Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	по ОКПО	02674487
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7724365841
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
129090, Москва г, Мира пр-кт, дом 13, строение 1

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 30 сентября 2026 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)		30	09	2026
Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	по ОКПО	02674487	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4	Нематериальные активы	1110	138 906	183 336	139 635
5	Основные средства	1150	837 984	748 214	428 641
	в том числе: Арендованные основные средства	11501	787 707	703 323	390 753
6	Финансовые вложения	1170	4 084 657	1 381 153	1 298 473
	в том числе: Доли в капитале организаций	11701	3 591 025	1 080 955	1 258 423
	Отложенные налоговые активы	1180	430 597	356 849	284 449
	Итого по разделу I	1100	5 492 145	2 669 552	2 151 198
	II. Оборотные активы				
7	Запасы	1210	3 831 783	1 997 703	929 629
	в том числе: Сырье и материалы	12101	434 566	388 941	587 621
	Готовая продукция	12102	1 277 578	627 576	300 506
	Товары	12103	2 087 890	980 941	41 503
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59 633	22 698	15 400
8	Дебиторская задолженность	1230	39 013 296	25 221 809	18 772 394
	в том числе: Задолженность покупателей	12301	26 702 999	17 654 669	14 225 403
	Задолженность по факторингу	12303	9 339 576	3 745 319	3 543 535
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	216 850	67 676	827 911
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 210 508	3 350 674	1 539 043
	в том числе: Депозит	12501	-	3 200 000	500 000
	Прочие оборотные активы	1260	128	235	93
	Итого по разделу II	1200	44 332 198	30 660 796	22 084 470
	БАЛАНС	1600	49 824 343	33 330 348	24 235 668

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
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	(443 932)	(599 346)	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 547 128	7 538 186	2 926 458
23	в том числе: Дивиденды	13701	(917 734)	-	-
	Итого по разделу III	1300	9 768 237	7 603 880	3 441 498
	IV. Долгосрочные обязательства				
13	Заемные средства	1410	9 879 037	8 797 777	8 337 557
	в том числе: Кредиты (основной долг и проценты)	14101	3 066 070	1 800 000	3 000
	Биржевые облигации	14102	6 800 000	5 000 000	3 500 000
	Займы полученные (основной долг и проценты)	14103	12 967	1 997 777	1 837 557
	Отложенные налоговые обязательства	1420	200 225	853 233	109 959
16	Прочие долгосрочные обязательства	1450	365 526	390 566	232 753
	Итого по разделу IV	1400	10 444 788	10 041 576	8 680 269
	V. Краткосрочные обязательства				
13	Заемные средства	1510	16 344 436	8 112 790	2 718 470
	в том числе: Кредиты (основной долг и проценты)	15101	9 216 064	4 530 270	-
	Биржевые облигации	15102	5 050 600	3 582 520	2 718 470
	Займы полученные (основной долг и проценты)	15102	2 077 772	-	-
14	Кредиторская задолженность	1520	11 892 690	6 125 774	8 445 380
	в том числе: Задолженность перед поставщиками	15201	8 147 945	3 474 137	4 923 527
	Авансы от покупателей	15202	517 680	456 878	904 720
	Задолженность по аккредитиву	15203	1 670 000	1 900 000	1 900 000
15	Оценочные обязательства	1540	910 296	1 108 917	794 443
	в том числе: Резерв на премию	15401	655 372	458 359	202 586
	Резерв по предстоящим расходам	15402	-	501 349	498 521
16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	463 895	337 412	155 608
	Итого по разделу V	1500	29 611 318	15 684 893	12 113 901
	БАЛАНС	1700	49 824 343	33 330 348	24 235 668

Директор по экономике и финансам — Соловьев Тимофей Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМОМЕД ДМ" * ОГРН 1167746497280 * МОСКВА *

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	по ОКПО	02674487		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
17	Выручка	2110	73 048 690	28 862 454
18	Себестоимость продаж	2120	(43 413 861)	(22 327 387)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 634 829	6 535 067
19	Коммерческие расходы	2210	(19 583 014)	(6 367 212)
19	Управленческие расходы	2220	(2 759 336)	(3 213 095)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 292 479	(3 045 240)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 295	-
	Проценты к получению	2320	185 236	201 904
	Проценты к уплате	2330	(2 616 164)	(1 501 490)
20	Прочие доходы	2340	8 027 979	6 134 097
21	Прочие расходы	2350	(9 028 592)	(1 474 048)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 862 233	315 223
	Налог на прибыль организаций	2410	(939 173)	(123 465)
24	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 665 929)	(26 622)
24	отложенный налог на прибыль организаций	2412	726 756	(96 844)
	Прочее	2460	3 616	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 926 676	191 758
	Совокупный финансовый результат	2500	2 926 676	191 758

Директор по экономике и финансам — (наименование должности) — (подпись) — Соловьев Тимофей Владимирович (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМОМЕД ДМ" МОСКВА 1167746972280

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	02674487		
по ОКЕИ	384		

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	Затраты на обеспечение финансирования	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	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 9 месяцев 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	191 758	191 758
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	150 000	-	-	150 000
	На 30 сентября 2025 г.	3250	515 040	-	-	150 000	-	3 118 215	3 783 255
	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 9 месяцев 2026 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 926 676	2 926 676
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(917 734)	(917 734)
	На 30 сентября 2026 г.	3300	515 040	-	(443 932)	150 000	-	9 547 128	9 768 237

Директор по экономике и финансам (наименование должности) (подпись) Соловьев Тимофей Владимирович (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

"ПРОМОМЕД ДМ"

Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	по ОКПО	02674487		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	55 778 113	25 078 881
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	55 500 648	24 776 357
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 321	150
	прочие поступления	4119	252 144	302 374
	Платежи - всего	4120	(65 352 393)	(31 688 736)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(51 037 544)	(23 509 277)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 209 323)	(1 528 295)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 466 851)	(1 460 712)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 675 548)	(185 572)
	НДФЛ, страховые взносы	4125	(1 191 551)	(703 783)
25	прочие платежи	4129	(6 771 576)	(4 301 097)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 574 280)	(6 609 855)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	819 607	712 743
	в том числе: от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	752 454	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	46 244	711 380
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 909	1 363
	Платежи - всего	4220	(1 239 714)	(543 268)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 513)	(24 582)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(860 782)	(378 250)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(369 419)	(140 436)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(420 107)	169 475

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	18 344 490	7 770 859
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	18 344 490	7 620 859
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	150 000
	Платежи - всего	4320	(10 490 242)	(2 694 214)
	в том числе: на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(917 615)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 088 609)	(2 500 000)
	прочие платежи	4329	(484 018)	(194 214)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 854 248	5 076 645
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 140 139)	(1 363 735)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 350 674	1 539 043
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 210 508	176 328
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(27)	1 020

Директор по экономике и финансам — Соловьев Тимофей Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОМОМЕД ДМ» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 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 Саранск Титова	430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Титова, д. 10	Управление ФНС по Республике Мордовия, уведомление от 30.09.2024 № 774812775, КПП 130045002.
3	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 02.05.2024);
- 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» 07.05.2025 (протокол от 07.05.2025 №71) полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генерального директора Бардина-Денисова И.Н. прекращены 07.05.2025 (последний день в должности).

Таким образом, на 30.09.2026 в Обществе действовало 2 единоличных исполнительных органа Общества - Главный исполнительный директор и Директор по экономике и финансам.

По состоянию на 30.09.2026 в Обществе действовал Совет директоров, избранный 30.04.2026 (протокол общего собрания участников от 30.04.2026 № 03/2026) 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. Представительство ООО «ПРОМОМЕД ДМ» в Социалистической Республике Вьетнам зарегистрировано 23.06.2026.

Дочерние общества Общества:

- ТОО «ПРОМОМЕД-Фарма» в Казахстане зарегистрировано 17.07.2026;
- ООО «PROMOMED-PHARMA» в Узбекистане зарегистрировано 07.08.2026;
- Promomed (Peking) Pharmaceutical Co. Ltd. Зарегистрировано в Китайской Народной Республике 27.07.2026.

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 30 сентября 2026 года и на 30 сентября 2025 года составила 921 человек и 606 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2026 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и содержит информацию, систематизированную в соответствии с требованиями Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2026 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета за 9 месяцев 2026 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Согласно пп. 1 ч. 1 ст. 5 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 30.09.2026г.	на 31.12.2025г.
Узбекские сумы	71,5072	65,1650
Юань	12,5764	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 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее - 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 взаймы 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 2025году 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 и Правилах бухгалтерского учета отсутствует регламентированный способ отражения в учете и отчетности подобной совокупности операций, то Общество на основании п. 7.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (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 по бухгалтерскому учету: 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 долевые 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 долевых финансовых активов 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:

(тыс.руб)

	На 31 декабря 2025 года	Поступило	Выбыло	На 30 сентября 2026 года
Прочие НМА	264 922	15 707	-	280 629
Итого	**264 922**	**15 707**	**-**	**280 629**

(тыс.руб)

	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Прочие НМА	170 398	94 788	264	264 922
Итого	**170 398**	**94 788**	**264**	**264 922**

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс.руб)

	На 30 сентября 2026 года	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Прочие НМА	146 621	84 500	33 677
Итого	**146 621**	**84 500**	**33 677**

Сумма незавершенных капитальных вложений по приобретению нематериальных активов на 30 сентября 2026 года составляет 4 898 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:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2025 года	Поступило	Выбыло	На 30 сентября 2026 года
Машины и оборудование	3 087	4 233	-	7 320
Права пользования активами	986 718	419 371	61 571	1 344 518
Прочие	24 662	12 804	2 333	35 133
Транспортные средства	53 539	-	-	53 539
Итого	**1 068 006**	**436 409**	**63 904**	**1 440 511**

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	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
Итого	**524 865**	**605 578**	**62 437**	**1 068 006**

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Машины и оборудование	1 968	1 656	1 064
Права пользования активами	556 811	283 394	70 724
Прочие	16 123	10 963	8 236
Транспортные средства	27 626	23 779	16 200
Итого	**602 527**	**319 792**	**96 224**

Стоимость незавершенных капитальных вложений на 30 сентября 2026 года, 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 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов с учетом резерва представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Доля владения	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года	Валюта	Дата погашение
Предоставленные займы зависимых и дочерних обществ, долгосрочная часть		**371 384**	**241 250**	**-**		
Займ ООО «БЕРАХИМ»		245 882	181 750	-	руб.	31.03.2031
Займ ООО «ТАСИ»		110 502	44 500	-	руб.	31.12.2028
Займы физическим лицам		15 000	15 000	-	руб.	02.07.2030
Предоставленные займы прочим обществам, долгосрочная часть		**122 248**	**58 948**	**40 050**		
Займы физическим лицам		59 548	25 838	6 550	руб.	31.12.2030
Займы прочим ООО		62 700	33 110	33 500-	руб.	31.12.2031

Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ		**3 591 025**	**1 080 955**	**1 258 423**
Вклад в уставной капитал ООО "Миракл Фарм"	7,74%	106 481	152 705	330 173
Вклад в уставной капитал ООО "ТАСИ"	74,9	2 000 000	-	-
Вклад в уставной фонд ООО "PROMOMED-PHARMA"	100%	21	-	-
Вклад в уставной капитал ТОО "ПРОМОМЕД-Фарма"	100%	80	-	-
Вклад в уставной капитал ООО "Промомед Холдингс"	99,7641%	1 484 443	928 250	928 250
Итого долгосрочные финансовые вложения		**4 084 657**	**1 381 153**	**1 298 473**

В июне 2026 года Обществом был заключен договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Миракл Фарм» в размере 3,36% от его уставного капитала, изменив размер доли владения Общества с 11,1% до 7,74%.

В апреле 2026 года Обществом был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Промомед Холдингс» в размере 21,82705% от его уставного капитала, изменив размер доли владения с 77,93705% до 99,7641%.

В сентябре 2026 года Обществом был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ТАСИ» в размере 74,9 % от его уставного капитала.

В сентябре 2026 года Обществом произведена в полном объеме оплата вклада в уставный фонд ООО «PROMOMED-PHARMA» на основании Протокола Совета директоров № 94 от 09.07.2026, Решения № 1 Единственного учредителя (участника) от 16.07.2026.

В августе 2026 года Обществом был внесен вклад в уставный капитал ТОО «ПРОМОМЕД-Фарма» в полном объеме согласно Протоколу № 89 Совета директоров от 11.06.2026, Решению единственного учредителя от 11.06.2026).

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов с учетом резерва представлены следующим образом:

Предоставленные займы, краткосрочная часть	**30 сентября 2026 года**	**31 декабря 2025 года**	**(тыс. руб.) 2024 года**
Предоставленные займы зависимых и дочерних обществ, краткосрочная часть	**150 300**	**62 800**	**826 341**
Займ ООО "ПРОМОМЕД РУС"	-	-	826 341
Займ ООО "ПРОМОМЕД - Здоровье животных"	150 300	62 800	-
Предоставленные займы прочим обществам, краткосрочная часть	**47 178**	**4 876**	**1 570**
Займы физическим лицам	47 178	4 876	1 570
Акции ПАО «ПРОМОМЕД » приобретенные для продажи	**19 372**	**-**	**-**
Итого краткосрочные финансовые вложения	**216 850**	**67 676**	**827 911**

В рамках реализации программы долгосрочной мотивации работников Общества, в течение 9 месяцев 2026 Обществом были приобретены акции ПАО «ПРОМОМЕД» в количестве 186 020 шт. и проданы в количестве 137 843 шт.

7. ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Готовая продукция	1 316 756	627 626	300 510
Не завершенное производство	31 749	-	-
Сырье, материалы	434 566	389 029	591 457
Товары для перепродажи	2 092 742	984 103	41 861
Итого	**3 875 813**	**2 000 758**	**933 828**

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

Резервы под снижение стоимости запасов на 30.09.2026г- 44 030 тыс. руб., на 31.12.2025г.- 3 055 тыс. руб. и на 31.12.2024г.- 4 199 тыс. руб. Резервы соданы по результатам инвентаризации запасов и проверки истечения сроков годности.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				поступило	списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	погашено	Изменение резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 9м. 2026г.**	**25 671 315**	**449 506**	**154 196 226**	**140 139 119**	**265 617**	**39 728 422**	**715 126**
	за 2025г.	**19 235 563**	**463 169**	**112 940 913**	**106 505 160**	**(13 664)**	**25 671 315**	**449 506**
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 9м 2026г.	18 104 175	449 506	80 409 736	71 095 786	265 617	27 418 125	715 126
	за 2025г.	14 688 572	463 169	57 080 863	53 665 260	(13 664)	18 104 175	449 506
Авансы выданные	за 9м 2026г.	687 096	-	4 353 997	4 549 755	-	491 338	-
	за 2025г.	603 794	-	6 313 399	6 230 097	-	687 096	-
Расчеты с бюджетом	за 9м 2026г.	118 411	-	11 374 696	9 315 153	-	2 177 954	-
	за 2025г.	130 852	-	1 466 196	1 478 637	-	118 411	-
Прочая дебиторская задолженность	за 9м 2026г.	6 761 633	-	58 057 797	55 178 425	-	9 641 005	-
	за 2025г.	3 812 345	-	48 080 455	45 131 166	-	6 761 633	-

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Текущие счета в банках	1 210 508	3 350 674	1 539 043
в том числе:			
в российских рублях	1 209 608	3 349 926	1 539 043
в узбекских сумах	900	748	-
Итого	**1 210 508**	**3 350 674**	**1 539 043**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Уставной капитал	515 040	515 040	515 040
Итого	**515 040**	**515 040**	**515 040**

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Добавочный капитал (без переоценки)	150 000	150 000	-
Итого	**150 000**	**150 000**	**-**

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 443 932 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 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Кредиты (основной долг и проценты)	12 282 134	6 330 270	3 000 000
Биржевые облигации (основной долг и НКД)	11 850 600	8 582 520	6 218 470
Займы полученные (основной долг и проценты)	2 090 739	1 997 777	1 837 557
Итого заемные средства	**26 223 473**	**16 910 567**	**11 056 027**
За минусом краткосрочной части заемных средств	**(16 344 436)**	**(8 112 790)**	**(2 718 470)**
Итого долгосрочная часть заемных средств	**9 879 037**	**8 797 777**	**8 337 557**

В бухгалтерском балансе по состоянию на 30 сентября 2026 года, на 31 декабря 2025, 2024 годов в составе краткосрочных заемных средств отражены начисленные проценты в размере соответственно 445 921 тыс. руб., 106 540 тыс. руб., 218 470 тыс. руб. Срок погашения до 30.06.2027 года.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 30 сентября 2026 года, на 31 декабря 2025, 2024 годов в составе долгосрочных заемных средств отражены начисленные проценты в размере соответственно 6 497 тыс. руб., 289 873 тыс. руб., 129 653 тыс. руб. Срок погашения до 31 декабря 2030 г.

В течение 9 месяцев 2026 года и 9 месяцев 2025 года по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 2 522 856 тыс.руб. и 1 221 512 тыс.руб. соответственно, учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в размере 2 522 856 тыс. руб. и 1 221 512 тыс. руб. соответственно.

За 9 месяцев 2026 году и за 9 месяцев 2025 году Общество привлекало необеспеченные заемные средства от связанных сторон в российских рублях с процентными ставками 10,5 % годовых и 10,0 % годовых.

За 9 месяцев 2026 году и за 9 месяцев 2025 году Общество привлекало кредиты в российских рублях с процентными ставками от 15,35 % до 17,22 % годовых.

Информация по облигационным займам:

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):
Дата размещения 15.07.2025
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 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило (по условиям договора)	Погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность	**за 9м 2026г**	**6 125 774**	**106 129 904**	**100 362 988**	**11 892 690**
	за 2025 г.	**8 445 380**	**68 549 772**	**70 869 378**	**6 125 774**
в том числе: Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 9м 2026г	3 474 137	80 924 205	76 250 397	8 147 945
	за 2025 г.	4 923 527	54 740 958	56 190 348	3 474 137
Задолженность по налогам и сборам	за 9м 2026г	127 244	2 972 679	1 976 647	1 123 276
	за 2025 г.	227 271	6 577 267	6 677 294	127 244
Авансы полученные	за 9м 2026г	456 878	493 507	432 705	517 680
	за 2025 г.	904 720	247 352	695 194	456 878
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	за 9м 2026г	2 067 515	21 739 513	21 703 239	2 103 789
	за 2025 г.	2 389 862	6 984 195	7 306 542	2 067 515

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 9 месяцев 2026 года и за 2025, 2024 года представлено следующим образом:

	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий	(тыс. руб.) По предстоящей финансовой премии
Баланс на 31 декабря 2024 года	**93 336**	**202 586**	**498 521**
Увеличение резервов	216 322	743 193	501 349
Использование резервов (в т. ч. восстановление)	(160 449)	(487 420)	(498 521)
Баланс на 31 декабря 2025 года	**149 209**	**458 359**	**501 349**
Увеличение резервов	284 797	844 748	-
Использование резервов (в т. ч. восстановление)	(179 082)	(647 735)	(501 349)
Баланс на 30 сентября 2026 года	**254 924**	**655 372**	**-**

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 30 сентября 2026 года и на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Долгосрочные арендные обязательства:	365 526	390 566	232 753
Краткосрочные арендные обязательства:	463 895	337 412	155 608

17. ВЫРУЧКА

Выручка Общества составила без учета НДС за 9 месяцев 2026 года 73 048 690 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года 28 862 454 тыс. руб., в том числе:

Торговля фармацевтической продукцией за 9 месяцев 2026 года – 73 037 096 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года- 28 853 315 тыс. руб.

Услуга по предоставлению управленческого сервиса за 9 месяцев 2026 года – 11 594 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 9 139 тыс. руб.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость услуг за 9 месяцев 2026, за 9 месяцев 2025 годов составила 43 413 861 тыс. руб. и 22 327 387 тыс. руб., соответственно.

(тыс. руб.)

	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	(43 413 370)	(22 326 540)
Фактическая себестоимость услуг по предоставлению управленческого сервиса	(491)	(847)
Итого	**(43 413 861)**	**(22 327 387)**

19. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие, коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 9 месяцев 2026, за 9 месяцев 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Амортизация	(135 806)	(79 358)
Аренда частного имущества	(18 240)	(30 142)
Командировочные расходы	(58 404)	(16 922)
Консультационные, информационные и юридические услуги	(499 590)	(1 437 378)
Оплата труда	(1 302 490)	(1 192 256)
Оргтехника, мебель	(67 411)	(35 872)
ОСАГО и КАСКО	(287)	(1 931)
Представительские расходы	(11 689)	(4 698)
Прочие	(208 453)	(137 513)
Реклама в СМИ, PR	(122 885)	(4 119)

Управленческие расходы	9 месяцев 2026 года	(тыс. руб.) 9 месяцев 2025 года
Семинары, конференции, выставки	(6 276)	(400)
Страховые взносы	(273 576)	(238 702)
Транспортные расходы	(15 786)	(13 335)
Услуги по подбору персонала, повышения квалификации	(34 025)	(19 179)
Услуги связи, интернета	(4 419)	(1 292)
Итого	**(2 759 336)**	**(3 213 095)**

Коммерческие расходы	9 месяцев 2026 года	(тыс. руб.) 9 месяцев 2025 года
Амортизация	(58 136)	(125 845)
Аренда частного имущества	(204 851)	(3 019)
Командировочные расходы	(115 164)	(83 384)
Коммерческие расходы по аптечным сетям	(9 169 520)	(2 546 602)
Консультационные, информационные и юридические услуги	(1 134 245)	(118 940)
Оплата труда	(1 791 084)	(924 007)
Оргтехника, мебель	(1 327)	-
ОСАГО и КАСКО	(1 373)	(17)
Представительские расходы	(132 452)	(21 599)
Прочие	(277 742)	(179 338)
Реклама в СМИ, PR	(4 501 898)	(1 425 271)
Семинары, конференции, выставки	(1 058 887)	(358 277)
Спикеры, гонорары	(374 325)	(126 961)
Страховые взносы	(585 224)	(293 819)
Транспортные расходы	(165 630)	(123 790)
Услуги по подбору персонала, повышения квалификации	(1 735)	(30 608)
Услуги связи, интернета	(9 422)	(5 735)
Итого	**(19 583 014)**	**(6 367 212)**

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 9 месяцев 2026, 2025 годов представлены следующим образом:

	9 месяцев 2026 года	(тыс. руб.) 9 месяцев 2025 года
Восстановление резерва на премии сотрудников	126 481	-
Доход от продажи паев ТБанк	70 854	-
Доход от продажи доли в УК ООО «Миракл Фарм»	706 230	-
Курсовые разницы, положительные	7 525	23 464
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	3 510	19 535
Оценочные резервы по предстоящей финансовой премии	501 349	498 521
Прибыль/убыток прошлых лет	-	2 114
Прочие доходы	11 280	35 292
Прочая реализация	43 187	15 120
Расторжение договоров аренды	11 755	836
Резерв по сомнительным долгам	-	15 464
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	106 185	5
Финансовая премия от покупателей	6 439 624	5 523 746
Итого	**8 027 979**	**6 134 097**

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 9 месяцев 2026, 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Благотворительность	(281 363)	(94 625)
Комиссия по факторинговому обслуживанию	(1 805 262)	-
Отклонение курса продажи	(3 734)	(9 802)
Прочие внереализационные расходы	(109 304)	(24 562)
Расходы на компенсацию ЛП	(42 225)	(14 590)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(1 087 672)	-
Резерв по сомнительным долгам	(265 620)	(1 346)
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	(44 030)	-
Социальные выплаты и льготы (ДМС)	(34 258)	(14 296)
Списание просроченной задолженности	(1 441)	(3 118)
Списание сырья, продукции и материалов	-	(7 179)
Списание продукции при ЧС	(5 165 976)	-
Услуги Банков	(187 705)	(1 304 530)
Итого	**(9 028 592)**	**(1 474 048)**

22. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 30 сентября 2026 года чистые активы Общества составили 9 768 237 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года 7 603 880 тыс. руб.

Чистая прибыль за 9 месяцев 2026 года составила 2 926 676 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года 191 758 тыс. руб.

23. ДИВИДЕНДЫ

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 31.03.2026 № 02/2026) часть полученной чистой прибыли Общества за 2025 год в размере 917 733 877,94 рублей распределена между участниками Общества следующим образом:

- 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 30.09.2026г. составила 430 597 тыс. руб. на 31.12.2025г. - 356 849 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 30.09.2026г. составило 200 225 тыс. руб. на 31.12.2025г. - 853 233 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 9 месяцев 2026 г. составил 1 655 929 тыс. руб., за 2025 г. - 71 548 тыс. руб.

Показатель	За период с 01.01.2026 г. по 30.09.2026 г.	За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 862 233	5 354 150
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(965 558)	(1 338 537)
Постоянный налоговый расход (доход)	30 674	594 893
Изменение отложенных налоговых активов	(73 748)	(72 400)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(653 008)	743 273
Прочие корректировки	(4 288)	1 222
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(1 665 929)	(71 548)
Налог на прибыль	**1 665 929**	**71 548**

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 9 месяцев 2026 года – 1 872 873 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 2 896 593 тыс. руб.;
- НДС свернуто: за 9 месяцев 2026 года – 4 542 210 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 991 914 тыс. руб.;
- возвраты платежей: за 9 месяцев 2026 года – 52 188 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 24 219 тыс. руб.;
- благотворительные платежи: за 9 месяцев 2026 года – 23 968 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 94 761 тыс. руб.;
- представительские платежи: за 9 месяцев 2026 года – 162 747 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 32 831 тыс. руб.;
- социальные выплаты сотрудникам, ДМС: за 9 месяцев 2026 года – 73 638 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 40 826 тыс. руб.;
- командировочные расходы: за 9 месяцев 2026 года – 13 853 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 20 570 тыс. руб.;
- прочие платежи: за 9 месяцев 2026 года – 30 098 тыс. руб., за 9 месяцев 2025 года – 199 382 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) связанного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) (ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	6
1	Promomed (Peking) Pharmaceutical Co., Ltd	Единый социальный код: 91110101MAKK3XUT6B	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
			Общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов данного лица	
2	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED	НЕ 326241	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-

3	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED	НЕ 335392	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
4	Vemour Investments Limited	НЕ 261392	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
5	Акционерное общество «Биохимик»	1021301063189	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
6	Компания «ДЖЙ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»	НЕ 260664	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
7	Компания «ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД»	НЕ 193712	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «PROMOMED-PHARMA»	313 238 351	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов данного лица	-
9	общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	1054002512398	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Инкамфарм»	1097746446566	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	5137746100487	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	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД - Здоровье животных»	1247700680413	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД РУС»	5137746144400	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	0,1
15	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	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	1167746328947	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов данного лица	-
17	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
18	Товарищество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД-Фарма»	БИН 260740028760	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо Общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов данного лица	-

19	Бардин-Денисов Илья Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	-
20	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
21	Джордж Прунтзос	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
22	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	
23	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
24	Заславская Кира Яковлевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	-
25	Касьян Эдуард Григорьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
26	Панос Панайиоту	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
27	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	
28	Старостин Андрей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
29	Трифонов Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
30	Троянкин Юрий Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров общества	-
31	Хараламбос Прунтзос	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
32	Эмилиос Кулунтис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо	-
33	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	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 9 мес. 2026 г. – 934 176 тыс. руб., за 9 мес. 2025 г. – 902 396 тыс. руб.
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 9 мес. 2026 г. - 171 364 тыс. руб., за 9 мес. 2025 г. – 159 367 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за 9 мес. 2026 г. – 33 998 тыс. руб., за 9 мес. 2025 г. – 27 713 тыс. руб.

На момент формирования отчетности задолженность по заработной плате за 9 мес. 2026 г., 2025г. отсутствует.

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

(тыс. руб.)

Вид операции	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Основное общество		
Реализация товаров, работ ,услуг	65	-
Приобретение товаров, работ услуг	7 219	6 714
Операции по полученному займу. Проценты	176 381	216 156
Прочие операции	-	150 000
Дочерняя организация		
Реализация товаров, работ ,услуг	67	-
Операции по полученному займу. Проценты	621	621
Другие связанные стороны		
Реализация товаров, работ ,услуг	16 946	14 009
Приобретение товаров, работ услуг	67 696 499	35 558 785
Операции по выданному займу. Основной долг	217 634	139 316
Операции по выданному займу. Проценты	31 868	34 293
Прочие операции	2 000 102	-
Итого	70 147 402	36 119 894

Дебиторская задолженность по связанным сторонам

(тыс. руб.)

Вид операции	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Другие связанные стороны		
Реализация товаров, работ ,услуг	5 998	3 282
Приобретение товаров, рабо и услуг	-	171 544
Операции по выданному займу. Основной долг	521 684	289 116
Операции по выданному займу. Проценты	43 844	170 051
Итого	571 526	633 993

Кредиторская задолженность по связанным сторонам.

(тыс. руб.)

Вид операции	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Основное общество		
Приобретение товаров, работ услуг	13 932	6 714
Операции по полученному займу. Основной долг	1 700 000	1 700 000
Операции по полученному займу. Проценты	377 772	268 347
Дочерняя организация		
Операции по полученному займу. Основной долг	7 904	7 904
Операции по полученному займу. Проценты	5 063	5 583

Другие связанные стороны		
Реализация товаров, работ ,услуг	456 354	872 245
Приобретение товаров, работ услуг	11 899 396	1 367 849
Прочие	1 350 000	-
Итого	15 810 421	4 228 642

Денежные потоки с Компаниями под общим контролем*

(тыс. руб.)

	9 месяцев 2026 год	9 месяцев 2025 год
Денежные потоки от текущих операций	**(31 477 215)**	**(15 291 480)**
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	9 498	422
От арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	389	112
Прочие поступления	11 809	6 250
На оплату товаров, работ, услуг	(28 398 397)	(13 709 998)
На оплату процентов по долговым обязательствам	(84 040)	(72 500)
Прочие платежи	(3 016 474)	(1 515 766)
Денежные потоки от инвестиционных операций	**(867 735)**	**595 341**
Возврат предоставленных займов	-	710 041
На оплату приобретения доли в уставном капитале	(650 101)	-
На оплату приобретения долговых ценных бумаг, предоставление займов	(217 634)	(113 700)
Денежные потоки от финансовых операций	**(917 615)**	**150 000**
Получение денежных вкладов собственников	-	150 000
На оплату дивидендов	(917 615)	-

*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Информация по Обеспечениям обязательств и платежей Общества на 30.09.2026, в 2025 г. по обязательствам связанных сторон

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Сумма неиспользованного лимита обеспечения	Остаток по сумме обеспечения	Сумма неиспользованного лимита обеспечения	Остаток по сумме обеспечения	Сумма неиспользованного лимита обеспечения	Остаток по сумме обеспечения
Полученные - всего	**19 021 172**	**39 829 428**	**15 243 836**	**25 545 602**	**1 781 540**	**17 918 460**
в том числе:						
Поручительство от связанных сторон	19 021 172	39 829 428	15 243 836	25 545 602	1 781 540	17 918 460
Выданные - всего	**32 501 784**	**11 808 216**	**28 905 065**	**12 174 935**	**4 401 813**	**12 808 222**
в том числе:						
Поручительство по обязательствам связанных сторон перед кредитными организациями	32 501 784	11 808 216	28 905 065	12 174 935	4 401 813	12 808 222

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество за 9 месяцев 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 9 месяцев 2026г. и за 9 месяцев 2025г. составила 9 065 359 тыс. руб. и 5 972 220 тыс. руб. соответственно). АО «НПК КАТРЕН» (выручка без НДС за 9 месяцев 2026г. и за 9 месяцев 2025г составила 13 966 829 тыс. руб. и 3 863 261 тыс. руб. соответственно) и ООО «ОТРАДА» (выручка без НДС за 9 месяцев 2026г. и за 9 месяцев 2025г. составила 9 965 343 тыс. руб. и 1 786 140 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, предпринятых 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.
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
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.
Страновые и региональные риски	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 внутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. 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. Повышение ключевой процентной ставки Центральным Банком Российской Федерации может увеличить стоимость финансирования Общества из-за наличия у Общества кредитов с плавающей процентной ставкой	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. 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.
Риск изменения процентной ставки	Деятельность Общества подвержена риску изменения процентной ставки, так как Общество привлекают заемные средства с плавающими ставками процента.	Общество осуществляет управление этим риском за счет сохранения сбалансированного сочетания займов с фиксированными и плавающими процентными ставками. 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. Общество не подвержена риску изменения цен акций, так как Общество не заключает сделки с финансовыми инструментами,

Наименование риска	Факторы риска	Механизмы управления риском
		стоимость которых зависит от стоимости долевых инструментов, обращающихся на открытом рынке.
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 30 сентября 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

Наименование риска	Факторы риска	Механизмы управления риском
		относительно окончательного исхода ряда претензий и судебных исков, суммы которых по мнению менеджмента являются несущественными 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, введенных 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 _____ **Соловьев Тимофей Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.