

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Фрунзе, дом 8, офис 304

по ОКПО	71808562
ИНН	6320080729
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16

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 июня 2026 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	30	06	2026
по ОКПО	71808562		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	6 857	6 993	3 269
	в том числе:				
3.1.	Нематериальные активы в организации	11101	6 545	6 134	2 623
3.5.	Приобретение нематериальных активов	11102	312	859	646
4	Основные средства	1150	117 016	102 200	109 776
	в том числе:				
4.1.	Основные средства организации	11501	25 128	15 988	14 382
4.2.	Права пользования активами	11502	91 888	86 212	95 394
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	526 346	526 346	526 382
	в том числе:				
5.1.	Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	11701	526 346	526 346	526 382
	Отложенные налоговые активы	1180	116 111	112 248	116 544
	Прочие внеоборотные активы	1190	10 163 612	8 198 847	1 787 416
	в том числе:				
	Предоставленные долгосрочные займы	11901	10 163 335	8 198 335	1 787 335
	Расходы будущих периодов	11902	277	512	81
	Итого по разделу I	1100	10 929 942	8 946 634	2 543 387
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	526	192	81
	в том числе:				
6.1.	Сырье и материалы	12101	526	192	81

	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	-
	в том числе: НДС по приобретенным услугам	12201	-	1	-
7	Дебиторская задолженность	1230	1 254 135	291 206	1 411 149
	в том числе:				
7.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	227 133	37 340	345 895
7.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	8 920	19 309	17 070
7.1.	Расчеты по налогам и сборам	12303	24 748	24 737	2 157
7.1.	Сальдо по ЕНС	12304	3 951	3 950	11 270
7.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	18	52	14
7.1.	Расчеты с подотчетными лицами	12306	896	388	2 155
7.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	34 250	-	-
7.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	954 219	205 430	1 032 588
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	469 110	833 837	1 994 808
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 910	3 837	2 208
	Прочие специальные счета	12502	465 200	830 000	1 992 600
	Прочие оборотные активы	1260	12 152	8 811	406
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	3 079	3 415	406
	Расходы на ДМС	12602	4 020	43	-
	Прочие оборотные активы	12603	5 053	5 353	-
	Итого по разделу II	1200	1 735 923	1 134 048	3 406 444
	БАЛАНС	1600	12 665 865	10 080 681	5 949 831

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	23 354	23 354	21 971
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	6 583 650	6 583 650	3 682 029
	Резервный капитал	1360	1 167	1 167	1 098
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1 167	1 167	1 098
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 913 554	2 918 920	1 750 141
	Итого по разделу III	1300	10 521 725	9 527 091	5 455 239
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	1 500 000	-	-
	в том числе:				
8.1.	Долгосрочные займы	14101	1 500 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 609	23 989	25 516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	95 430	90 139	93 877
	в том числе:				
8.1.	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	95 348	90 139	93 877
	Безвозмездные поступления	14502	82	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 622 039	114 128	119 393
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	465 117	406 220	349 273
	в том числе:				
8.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6 183	4 685	14 000
8.1.	Расчеты по налогам и сборам	15202	9 053	5 307	10 085
8.1.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15203	76 849	33 955	50 718
8.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	17 942	10 855	20 635
8.1.	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	39 150	35 398	54 381
8.1.	Расчеты с подотчетными лицами	15206	176	9	298
8.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	12	-	5
8.1.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	315 534	315 782	197 743
8.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	218	229	1 409
8	Оценочные обязательства	1540	50 008	28 736	22 502
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 977	4 506	3 424
	в том числе:				
8.1.	Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	15501	6 977	4 506	3 424
	Итого по разделу V	1500	522 101	439 462	375 199
	БАЛАНС	1700	12 665 865	10 080 681	5 949 831

Представитель по доверенности
№4 от 03.05.2024

(наименование должности)

(подпись)

Антропова О.В.

(расшифровка подписи)

24.08.2026

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

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
30	06	2026
71808562		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	2 291 727	1 614 906
	в том числе:			
	Доходы по вкладам в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ (дивиденды)	21101	1 650 000	950 000
	Выручка от реализации работ/услуг	21102	452 350	587 193
	Доходы от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	21103	189 377	77 713
10	Себестоимость продаж	2120	(440 921)	(467 156)
	в том числе:			
10	Себестоимость работ/услуг	21201	(310 803)	(412 556)
10	Себестоимость по доходам от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	21202	(130 118)	(54 600)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 850 806	1 147 750
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(211 567)	(169 358)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 639 239	978 392
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28 013	108 668
	в том числе:			
	Проценты по расчетному счету начисленные (проценты по депозитам)	23201	28 013	108 668
	Проценты к уплате	2330	(8 754)	(10 331)
	в том числе:			
	Процентные расходы по арендным обязательствам	23301	(8 754)	(10 331)
	Прочие доходы	2340	732	336
	Прочие расходы	2350	(35 287)	(28 609)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 623 943	1 048 456
	Налог на прибыль организаций	2410	1 243	(28 117)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(14 496)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 243	(13 621)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 625 186	1 020 339

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 625 186	1 020 339
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1,39	0,93
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Представитель по доверенности
№4 от 03.05.2024

(наименование должности)

(подпись)

Антропова О.В.

(расшифровка подписи)



24.05.2026

Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
71808562		
384		

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

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"
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	21 971	-	-	3 682 029	1 098	1 750 141	5 455 239
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	21 971	-	-	3 682 029	1 098	1 750 141	5 455 239

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 020 339	1 020 339
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(593 229)	(593 229)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	21 971	-	-	3 682 029	1 098	2 177 252	5 882 350
	На 31 декабря 2025 г.	3200	23 354	-	-	6 583 650	1 167	2 918 920	9 527 091
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	23 354	-	-	6 583 650	1 167	2 918 920	9 527 091

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
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 625 186	1 625 186
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(630 552)	(630 552)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	23 354	-	-	6 583 650	1 167	3 913 554	10 521 725

Представитель по доверенности
№4 от 03.05.2024
(наименование должности)

А.Н.С.С.С.



(расшифровка подписи)

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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710005		
(число, месяц, год)			30	06	2026
по ОКПО			71808562		
по ОКЕИ			384		

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 415 114	1 161 685
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	297 479	366 850
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	177 944	467 924
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	дивидендов от дочерних компаний	4115	900 000	160 000
	прочие поступления	4119	39 691	166 911
	Платежи - всего	4120	(671 139)	(682 760)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(89 004)	(87 298)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(515 928)	(535 499)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(28 638)
	прочие платежи	4129	(66 207)	(31 325)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	743 975	478 925

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	430 000	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	430 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 406 919)	(1 582 831)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 919)	(2 631)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 395 000)	(1 580 200)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 976 919)	(1 582 831)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 500 000	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 500 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(631 783)	(484 160)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(630 549)	(483 513)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(1 234)	(647)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	868 217	(484 160)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(364 727)	(1 588 066)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	833 837	1 994 808
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	469 110	406 742
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности
№4 от 03.05.2024

(наименование должности)

(подпись)

Антропова О.В.

(расшифровка подписи)



3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Изменения за период

	За 1 полугодие 2025 г.	63	(61)	-	-	-	(2)	-	-	-	63	(63)
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
	За 1 полугодие 2025 г.	63	(61)	-	-	-	(2)	-	-	-	63	(63)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 545	6 134	2 623
в том числе:			
Сайты	6 390	6 134	2 620
из них созданные организацией	-	-	2
Патенты	155	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Патенты	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2025 г.	859	-	281	-	(198)	(630)	312	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	646	-	645	-	(970)	-	321	-
в том числе: Исключительное право на товарный знак	За 1 полугодие 2026 г.	229	-	281	-	(198)	-	312	-
	За 1 полугодие 2025 г.	646	-	645	-	(970)	-	321	-
	За 1 полугодие 2026 г.	630	-	-	-	-	(630)	-	-
Сайты	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	1 642	-	-	(912)	730	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 1 полугодие 2026 г.	99 772	(13 560)	17 783	(7 418)	1 278	(5 967)	-	-	110 137	(18 249)
	За 1 полугодие 2025 г.	98 771	(3 377)	1 001	-	-	(5 035)	-	-	99 772	(8 412)
в том числе: Здания	За 1 полугодие 2026 г.	73 167	(9 983)	16 972	(8)	-	(4 648)	-	-	90 131	(14 631)
	За 1 полугодие 2025 г.	72 166	(2 483)	1 001	-	-	(3 693)	-	-	73 167	(6 176)
	За 1 полугодие 2026 г.	26 605	(3 577)	811	(7 410)	1 278	(1 319)	-	-	20 006	(3 618)

3а 1 полугодие 2025 г.	26 605	(894)	-	-	(1 342)	-	-	26 605	(2 236)
------------------------------	--------	-------	---	---	---------	---	---	--------	---------

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 128	15 988	14 382
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 506	1 247	1 586
Офисное оборудование	467	523	722
Транспортные средства	22 155	14 218	12 074
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	11 205	-	-	(11 205)	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	1 776	-	-	(1 776)	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	1 536	-	-	(1 536)	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	41	-	-	(41)	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	9 628	-	-	(9 628)	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	1 721	-	-	(1 721)	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 1 полугодие 2026 г.	526 346	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
	За 1 полугодие 2025 г.	526 382	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	За 1 полугодие 2026 г.	526 346	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
	За 1 полугодие 2025 г.	526 382	-	-	-	-	-	-	-	526 382	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	526 346	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
	За 1 полугодие 2025 г.	526 382	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	192	-	442 663	(442 329)	-	-	-	X	X	526	-
	За 1 полугодие 2025 г.	81	-	467 919	(467 915)	-	-	-	X	X	85	-
в том числе: Сырье и материалы	За 1 полугодие 2026 г.	192	-	4 022	(1 407)	-	-	-	(2 280)	-	526	-
	За 1 полугодие 2025 г.	81	-	2 623	(758)	-	-	-	(1 861)	-	85	-
Незавершенное производство	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	438 641	(440 921)	-	-	-	2 280	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	465 295	(467 156)	-	-	-	1 861	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	291 206	-	1 181 412	-	(218 484)	-	-	-	1 254 134	-
	За 1 полугодие 2025 г.	1 402 169	-	981 696	-	(431 945)	-	-	-	1 951 920	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	37 340	-	189 793	-	-	-	-	-	227 133	-
	За 1 полугодие 2025 г.	345 895	-	7 376	-	(223 437)	-	-	-	129 835	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	19 309	-	6 689	-	(17 078)	-	-	-	8 920	-
	За 1 полугодие 2025 г.	17 070	-	8 541	-	(15 603)	-	-	-	10 008	-
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	24 737	-	11	-	-	-	-	-	24 748	-
	За 1 полугодие 2025 г.	2 157	-	12 021	-	(36)	-	-	-	14 142	-
Сальдо по ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	3 950	-	-	-	-	-	-	-	3 950	-
	За 1 полугодие 2025 г.	11 270	-	-	-	(7 299)	-	-	-	3 972	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 полугодие 2026 г.	52	-	-	-	(34)	-	-	-	18	-
	За 1 полугодие 2025 г.	14	-	2	-	-	-	-	-	16	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2026 г.	388	-	669	(161)	-	-	896	-
	За 1 полугодие 2025 г.	2 155	-	567	(1 962)	-	-	760	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	34 250	-	-	-	34 250	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. Расчеты по причитающимся дивидендам)	За 1 полугодие 2026 г.	205 430	-	950 000	(201 211)	-	-	954 219	-
	За 1 полугодие 2025 г.	1 023 609	-	953 189	(183 609)	-	-	1 793 189	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	291 206	-	1 181 412	(218 484)	-	X	1 254 134	-
	За 1 полугодие 2025 г.	1 402 169	-	981 696	(431 945)	-	X	1 951 920	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило			списано			переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	90 139	1 514 569	-	-	-	(9 277)	1 595 430	
	За 1 полугодие 2025 г.	93 877	938	-	-	-	(2 368)	92 447	
в том числе: Расчеты по аренде	За 1 полугодие 2026 г.	90 139	14 487	-	-	-	(9 277)	95 348	
	За 1 полугодие 2025 г.	93 877	938	-	-	-	(2 368)	92 447	
Долгосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000	
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 1 полугодие 2026 г.	-	82	-	-	-	-	82	
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	410 726	62 012	-	(9 922)	-	9 277	472 094	
	За 1 полугодие 2025 г.	352 697	113 502	-	(35 491)	-	2 368	433 077	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	4 685	4 345	-	(2 847)	-	-	6 183	
	За 1 полугодие 2025 г.	14 000	3 568	-	(267)	-	-	17 301	
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	5 307	3 746	-	-	-	-	9 053	

	3а 1 полугодие 2025 г.	10 085	-	-	(3 420)	-	-	6 665
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 1 полугодие 2026 г.	33 955	42 894	-	-	-	-	76 849
	3а 1 полугодие 2025 г.	50 718	-	-	(97)	-	-	50 621
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 1 полугодие 2026 г.	10 855	7 087	-	-	-	-	17 942
	3а 1 полугодие 2025 г.	20 635	-	-	(5 811)	-	-	14 825
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 1 полугодие 2026 г.	35 398	3 752	-	-	-	-	39 150
	3а 1 полугодие 2025 г.	54 381	-	-	(23 866)	-	-	30 515
Расчеты с подотчетными лицами	3а 1 полугодие 2026 г.	9	176	-	(9)	-	-	176
	3а 1 полугодие 2025 г.	298	77	-	(291)	-	-	84
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 1 полугодие 2026 г.	-	12	-	-	-	-	12
	3а 1 полугодие 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3а 1 полугодие 2026 г.	315 782	-	-	(248)	-	-	315 534
	3а 1 полугодие 2025 г.	197 743	109 857	-	-	-	-	307 600
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 1 полугодие 2026 г.	229	-	-	(11)	-	-	218
	3а 1 полугодие 2025 г.	1 409	-	-	(27)	-	-	1 382
Расчеты по аренде	3а 1 полугодие 2026 г.	4 506	-	-	(6 806)	9 277	-	6 977
	3а 1 полугодие 2025 г.	3 424	-	-	(1 708)	2 368	-	4 084
Итого	3а 1 полугодие 2026 г.	500 865	1 576 581	-	(9 922)	-	X	2 067 524

	За 1 полугодие 2025 г.	446 574	114 440	-	(35 491)	-	X	525 524
--	------------------------	---------	---------	---	----------	---	---	---------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	28 736	46 964	25 692	-	50 008
	За 1 полугодие 2025 г.	22 502	50 619	29 573	335	43 213
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 1 полугодие 2026 г.	28 736	46 964	25 692	-	50 008
	За 1 полугодие 2025 г.	22 502	50 619	29 573	335	43 213

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Материальные затраты	3 154	2 381
Затраты на оплату труда	431 513	412 700
Отчисления на социальные нужды	116 988	116 607
Амортизация	8 342	6 388
Прочие затраты	92 491	98 439
Итого по элементам	652 488	636 514
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	652 488	636 514

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года
ПАО «Озон Фармацевтика»

г. Тольятти

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица на русском языке:

Публичное акционерное общество "Озон Фармацевтика"

Сокращенное наименование юридического лица на русском языке:

ПАО "Озон Фармацевтика"

Полное наименование на английском языке:

Public joint stock company "Ozon Pharmaceuticals"

Сокращенное наименование юридического лица на английском языке:

PJSC "Ozon Pharmaceuticals"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул. Фрунзе, д. 8, офис 304

Почтовый адрес: 445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул. Фрунзе, д. 8, офис 304

Адрес страницы в сети интернет: www.ozonpharm.ru.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1246300012870

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6320080729

Код причины постановки на учет (КПП): 632001001;

Сведения об образовании юридического лица:

ПАО «Озон Фармацевтика» образовано в результате реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Озон Фармацевтика» на основании решения внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Озон Фармацевтика», принятого 15 января 2024 года (протокол № 51 от 15 января 2024 года), с изменениями, внесенными на основании решения внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Озон Фармацевтика», принятого 1 февраля 2024 года (протокол № 52 от 1 февраля 2024 года) и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по Самарской области 02 мая 2024 года.

В соответствии с пунктом 5 статьи 58 Гражданского кодекса Российской Федерации при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией.

В связи с этим в случае преобразования юридического лица необходимость формирования таким лицом заключительной и вступительной бухгалтерской отчетности на дату преобразования отсутствует. Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности этого лица не прерывается. Иначе, при составлении бухгалтерской отчетности юридическим лицом, преобразованным в течение отчетного года, отчетным годом является период с начала года, в котором было осуществлено преобразование, по 31 декабря этого года.

2 мая 2024 года был завершен процесс реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Озон Фармацевтика» в форме преобразования в Акционерное общество «Озон Фармацевтика». Запись о регистрации Акционерного общества «Озон Фармацевтика» в ЕГРЮЛ внесена 2 мая 2024 года. Непубличное общество приобретает публичный статус со дня государственной регистрации изменений в его устав и внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании такого общества, содержащем указание на то, что общество является публичным. Основание изменения наименований: решение внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Озон Фармацевтика», принятое 20 мая 2024 года (протокол № 1 от 20 мая 2024 года).

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

Промежуточная Бухгалтерская отчетность ПАО «Озон Фармацевтика» за 1 полугодие 2026 г составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности общество имеет намерение продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Уставный капитал

В соответствии с Протоколом ВОС участников Общества «Озон Фармацевтика» №51 от 15.01.2024 Обществом принято решение о реорганизации ООО «Озон Фармацевтика» в форме преобразования в акционерное общество (АО «Озон Фармацевтика»). Принятое решение включает в себя формирование акционерного капитала АО «Озон Фармацевтика» в размере 20 000 тыс.рублей за счет уставного капитала, существующего ООО «Озон Фармацевтика» с разделением на 1 000 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2 копейки каждая. Способ размещения акций определен как обмен долей участников в уставном капитале ООО «Озон Фармацевтика» на акции АО «Озон Фармацевтика». Все имущество, права и обязанности ООО «Озон Фармацевтика» переходят в АО «Озон Фармацевтика» в полном объеме. Коэффициент обмена долей на акции определен как каждая доля в размере 0,0000001% уставного капитала ООО «Озон Фармацевтика» номинальной стоимостью 2 копейки обменивается на одну обыкновенную акцию номинальной стоимостью 2 копейки. 15.03.2024 года выпуск ценных бумаг зарегистрирован Банком России под номером №1-01-10877-Р.

18 сентября 2024 года Общество получило публичный статус в связи с намерением провести первичное публичное размещение обыкновенных акций в рамках дополнительной эмиссии с листингом на Московской бирже.

17 октября 2024 года Общество успешно реализовало первичное публичное размещение обыкновенных акций на Московской бирже, разместив 98,6 млн. обыкновенных акций на общую сумму 3 450 000 тыс.руб. (35 рублей за акцию), включая базовый размер 3 000 000 тыс. рублей и стабилизационный пакет в размере 450 000 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2025 года Общество провело вторичное публичное размещение (SPO) обыкновенных акций на Московской бирже через дочернее Общество ООО «Озон» и в последствии провело дополнительную эмиссию акций.

В рамках SPO были предложены акции ПАО «Озон Фармацевтика», полученные от основного бенефициара на основании договора займа ценных бумаг. Сделка была реализована в формате top-up, что предусматривало привлечение капитала в два этапа:

20 июня 2025 года SPO:

65,9 млн акций Общества, предоставленные бенефициарным владельцем Общества по договору займа ценных бумаг дочернему обществу, были проданы на рынке по цене 42 рубля за акцию на общую сумму 2 768 800 тыс.руб.;

09 октября 2025 Дополнительная эмиссия акций в размере 69,1 млн акций (42 рубля за акцию), в рамках которой акционеры, которые были зарегистрированы в реестре по состоянию на 30 июня 2025 года, приобрели акции путем реализации преимущественного права приобретения дополнительных акций.

В результате 65,9 млн. акций, приобретенных дочерней компанией, были возвращены бенефициарному владельцу и 3,2 млн акций дополнительно приобрели существующие акционеры.

Число акций во владении у основателя Общества вернулось к исходному уровню до SPO, а в Общество поступили денежные средства.

Уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика» на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года разделен на обыкновенные акции в количестве 1 167 690 558 (один миллиард сто шестьдесят семь миллионов шестьсот девяносто тысяч пятьсот пятьдесят восемь) штук номинальной стоимостью 2 (две) копейки каждая (на 31 марта 2025 и на 31 декабря 2024: 1 098 571 440 (один миллиард девяносто восемь миллионов пятьсот семьдесят одна тысяча четыреста сорок) штук номинальной стоимостью 2 (две) копейки каждая.). Общий объем выпуска акций Общества на 30 июня 2026 и 31 декабря 2025 (по номинальной стоимости) составляет 23 353,81 тыс.руб., (на 31 марта 2025 и на 31 декабря 2024 общий объем выпуска акций Общества (по номинальной стоимости) составляет 21 971,43 тыс.руб.)

Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Дочерней компании ООО «Озон» (100% долей участия) на 30 июня 2026 г принадлежит 7 837 890 акций ПАО «Озон Фармацевтика». На 31 декабря 2025 года принадлежит 11 241 030 акций ПАО «Озон Фармацевтика». На 31 декабря 2024 года 12 927 030 обыкновенных акций ПАО «Озон Фармацевтика».

Основным видом деятельности ПАО «Озон Фармацевтика», является «Деятельность холдинговых компаний» ОКВЭД 64.20

ПАО «Озон Фармацевтика» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, 445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Фрунзе, д. 8, офис 304

Общество имеет обособленное структурное подразделение «Жигулевск» расположенное по адресу 445351, Самарская область, Жигулевск г.о., Жигулевск г, Гидростроителей ул. д. 6А, стр.1. Дата постановки на учет 24.07.2024 г.

Среднесписочная численность работников ПАО «Озон Фармацевтика» за 1 полугодие 2026 г. составила 391 человек.

Среднесписочная численность работников ПАО «Озон Фармацевтика» за 2025 г. составила 390 человека.

Среднесписочная численность работников ПАО «Озон Фармацевтика» за 1 полугодие 2025 г. составила 396 человек.

Бенефициарным владельцем Общества является Алексенко Павел Владимирович, которому на 30 июня 2026 года принадлежит 37,7 % акций ПАО «Озон Фармацевтика».

на 31 декабря 2025 года принадлежит 37,7 % акций ПАО «Озон Фармацевтика».

на 31 декабря 2024 года принадлежит 40,1 % акций в ПАО «Озон Фармацевтика».

Органами управления ПАО «Озон Фармацевтика» являются:

В соответствии со ст. 7 Устава ПАО «Озон Фармацевтика» высшим органом управления Общества является общее собрание его Акционеров.

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров Общества определены в ст. 7 п.7.3. Устава ПАО «Озон Фармацевтика».

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета Директоров Общества определены в ст.8 п.8.6. Устава ПАО «Озон Фармацевтика».

Совет директоров сформирован 21.05.2026 г согласно Протокола ГЗОСА ПАО «Озон Фармацевтика» в следующем составе:

ФИО	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
Минаков Олег Эдуардович	Генеральный директор Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	08.05.2026	Один год
		21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Алексенко Павел Владимирович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Кремер Галина Владимировна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Ульянова Мария Олеговна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Абдурашулов Дилшод Абдувахидович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Грядун Павел Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Горшков Андрей Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Ларина Ольга Алексеевна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Терегулов Рустем Эрикович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Тахияев Сергей Александрович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Андреева Наталья Сергеевна	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора определены в ст.9 п.9.4. Устава ПАО «Озон Фармацевтика».

Генеральным директором ООО «Озон Фармацевтика» до 08.05.2024 выступал Алексенко П.В. согласно Протокола Общего собрания учредителей ООО «Озон Фармацевтика» №1 от 16.05.2012 на 31 декабря 2023 года ему принадлежит 42,1% доли в ООО «Озон Фармацевтика».

Генеральным директором АО «Озон Фармацевтика», а в последствии ПАО «Озон Фармацевтика» с 08.05.2024 выступает Минаков О.Э. согласно Протокола заседания Совета директоров АО «Озон Фармацевтика» №1 от 08.05.2024. Продлены полномочия на новый годичный срок с 08.05.2025 г. согласно Протокола СД №4 от 17.04.2025. Продлены полномочия на новый годичный срок с 08.05.2026 г. согласно Протокола СД №4 от 21.04.2026.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

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

Промежуточная бухгалтерская отчетность ПАО «Озон Фармацевтика» за 1 полугодие 2026 г составляется в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и иными нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

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

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Валюта	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	77,7539	78,2267	101,6797
Евро	88,6472	92,0938	106,1028

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

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

За 1 полугодие 2026 года операций в валюте не совершалось, в связи с чем курсовые разницы не отражались.

2.2. Активы и обязательства

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

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

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

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

- а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Обязательства, отличные от краткосрочных представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

2.3. Основные средства

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

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

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

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

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

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

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (достройка, дооборудование, модернизация,

реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание), если понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев (п.5, п.6 ФСБУ 26/2020).

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

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

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Права пользования активами, первоначально оцениваются по фактической стоимости и включают:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату начала аренды или до нее, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты;
- затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды.

Общество рассчитывает амортизацию права пользования активами линейным методом в течение оценочного срока аренды. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. При этом, в сумму арендных платежей не включается переменная часть таких платежей (коммунальные платежи). Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

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

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

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

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

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

При изменении арендных платежей по договору аренды Общество не учитывает в качестве отдельного договора аренды такое изменение. Учет изменений происходит в следующем порядке:

1. На дату вступления в силу изменений договора аренды Общество переоценивает обязательство по аренде путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.
2. Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, заложенная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть легко определена, или как ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату переоценки, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.
3. На дату вступления в силу изменений договора аренды, Общество корректирует актив в форме права пользования с учетом всех изменений договора аренды.
4. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.
5. Для отражения в учете изменений договора аренды, Общество применяет следующую методику: - определяется остаток арендного обязательства на дату проведения изменений; - рассчитывается приведенная стоимость оставшихся к уплате арендных платежей с даты изменения условий аренды до конца срока арендных платежей; - определяется увеличение либо уменьшение приведенной стоимости арендных платежей после внесения изменений в условия аренды относительно остатку арендного обязательства по первоначальному расчету на дату пересчета; - осуществляется корректировка остатка арендного обязательства на дату проведения изменений; - осуществляется корректировка балансовой стоимости права пользования активом с учетом всех прочих изменений договора аренды.

2.4. Учет нематериальных активов

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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

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

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

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

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

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

Общество производит проверку на предмет наличия признаков возможного обесценения финансовых вложений перед составлением годовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В соответствии с МСФО (IAS) 36, убытки по обесценению активов признаются, если балансовая стоимость активов превышает возмещаемую стоимость. Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ. Для анализа отсутствия или наличия признаков обесценения Общество оценивает компанию, доли в уставном капитале которой приобретены, как ресурс, генерирующий денежные потоки – прибыль. Общество выполняет проверку с применением метода Дисконтированных денежных потоков (ДДП). Метод ДДП основывается на принципе ожидания, т.е. на предположении о том, что текущая стоимость объекта тестирования равна приведенной стоимости ожидаемых в будущем денежных потоков от его использования. Денежный поток прогнозируется на определенный период времени (определяется периодом предполагаемого использования активов, генерирующих (или способных генерировать в будущем) прибыль дочерних компаний) и дисконтируется с помощью соответствующей ставки дисконтирования. Полученная сумма является оценкой собственного капитала дочерней компании, которая сравнивается со стоимостью финансовых вложений пропорционально доле принадлежащих Обществу и составляет стоимость финансовых вложений.

Прогнозы будущих денежных потоков осуществляются на основании данных о структуре себестоимости и выручки по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года. При прогнозировании выручки и расходов последовательно определяются величины отдельных элементов денежного потока: выручки от реализации по всем видам деятельности, себестоимости, налогов, относимых на финансовый результат, и амортизационных отчислений. В случае необходимости, Общество может проводить проверку на обесценение с привлечением внешних оценщиков.

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

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

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

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

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений: выданные беспроцентные займы. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и прочими внеоборотными активами. На 30 июня 2026 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в соответствии с учетной политикой Общества.

На 31 декабря 2025 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался вследствие отсутствия факторов обесценения финансовых вложений.

На 31 декабря 2024 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался вследствие отсутствия факторов обесценения финансовых вложений

2.6. Запасы

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

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

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

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 Общество создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Под обесценением Общество признает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под снижение стоимости запасов рассчитывается на конец отчетного периода (квартал) по запасам, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок полезного использования.

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

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

Расчет суммы резерва оформляется справкой - расчетом содержащей следующую информацию:

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

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

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

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

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма процентов, полученных от размещенных депозитов на сумму 29 080 тыс.руб., поступления подотчетных сумм (возврат), возврат страховой премии 146 тыс.руб., сумма свернутого НДС 10 465 тыс.руб. за 2026 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма комиссии банка на сумму 237 тыс., сумма госпошлины 1 244 тыс.руб., выданных под отчет денежных средств на сумму 11 143 тыс.руб., сумма перечисленной материальной помощи сотрудникам 878 тыс.руб., сумма страховых премий 8 844 тыс.руб., предоставление займа (без %) 35 000 тыс.руб., расходы независимым членам

совета директоров 7 200 тыс.руб., сумма за аренду кв., штрафы ГАИ, транспортный налог 361 тыс.руб., добровольный целевой взнос 1 300 тыс.руб. за 2026 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма процентов, полученных от размещенных депозитов на сумму 127 960 тыс.руб., сумма возврата ошибочно перечисленных денежных средств 79 тыс.руб., поступления подотчетных сумм (возврат) 176 тыс.руб., сумма свернутого НДС 38 696 тыс.руб. за 2025 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражена сумма комиссии банка на сумму 258 тыс., сумма госпошлины 645 тыс.руб., выданных под отчет денежных средств на сумму 21 466 тыс.руб., расходы независимым членам совета директоров 6 557 тыс.руб., сумма за аренду кв, штрафы ГАИ, материальная помощь, транспортный налог 2 033 тыс.руб., благотворительная помощь 366 тыс.руб. за 2025 год.

2.8. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

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

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

Расходы по основному виду деятельности, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг учитываются на счете 20 «Основное производство», по следующим элементам затрат:

- Амортизация ОС,
- Оплата труда,
- Отчисления на социальные нужды,
- Материальные затраты,
- Прочие затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности организации. Согласно пункту 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, расходы признаются в бухгалтерском учете на основании принципа начисления, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. К таким расходам относятся административно-управленческие расходы, расходы на содержание общехозяйственного персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные управленческие расходы. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся в Дт 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

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

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

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

2.9. Займы и кредиты

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

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

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

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

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

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

Доходы, получаемые Обществом от оказания услуг дочерним/зависимым компаниям, от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, товарные знаки и других видов интеллектуальной собственности, доходы от участия в уставных капиталах других организаций признаются доходами в рамках основной деятельности и отражаются в отчетности в составе строки 2110 «Выручка»

2.11. Учет резервов, оценочных обязательств

Общество создает следующие виды резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально) при наличии сомнительной задолженности;
 - под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально) при наличии фактов обесценения;
- Общество признает следующие виды оценочных обязательств:
- на предстоящую оплату отпусков работников.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

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

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

Оборот за отчетный период	Сумма (тыс.руб.) (Январь – Июнь 2026 г.)	Сумма (тыс.руб.) (Январь – Июнь 2025 г.)	Сумма (тыс.руб.) (Январь – Декабрь 2025 г.)
1. По дебету счета 09 (признание ОНА)	27 843	891	644
2. По кредиту счета 09 (погашение ОНА)	23 980	14 926	4 941
3. По дебету счета 77 (погашение ОНО)	1 949	1 871	3 169
4. По кредиту счета 77 (признание ОНО)	4 569	1 457	1 641
5. По дебету счета 99 в части начисленного условного расхода по налогу на прибыль	428 467	271 315	608 573
6. По кредиту счета 99 в части начисленного условного дохода по налогу на прибыль	22 481	9 201	18 734
7. По дебету счета 99 в части постоянных налоговых расходов (ПНО)	3 473	2 336	3 644
8. По кредиту счета 99 в части постоянных налоговых доходов (ПНА)	410 702	236 333	586 636
Наименование показателя	Январь – Июнь 2026 г	Январь – Июнь 2025 г	Январь - Декабрь 2025 г
Текущий налог на прибыль	-	(14 496)	(4 078)

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 не создавался вследствие отсутствия сомнительной задолженности.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ПАО «Озон Фармацевтика».

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

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

3. Пояснения к строкам бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

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

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

В 1 полугодии 2026, в 2024, 2025 годах списания нематериальных активов не производилось

По строке 1110 Бухгалтерского баланса на 30 июня 2026 года отражены нематериальные активы в сумме 6 545 тыс. руб. и капитальные вложения в нематериальные активы в сумме 312 тыс. руб. (незавершенные вложения в создание исключительного права на товарный знак), всего 6 857 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости, накопленной амортизации и движении нематериальных активов по группам за 1 полугодие 2026 года и за 1 полугодие 2025 года приведены в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 3.1 - 3.5). Балансовая стоимость нематериальных активов на 30 июня 2026 года составляет 6 545 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года 6 134 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года 2 623 тыс. руб.). Информация о движении капитальных вложений приведена в таблице 3.5 табличных пояснений.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

В бухгалтерской отчетности Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

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

Данные о наличии, движении, накопленной амортизации отражены в приложении к отчетности в Таблице №4 «Основные средства».

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

Группы основных средств		
Сроки полезного использования		
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5	10
Офисное оборудование	3	15
Транспортные средства	3	10

1. Все основные средства приобретаются с целью их эксплуатации в деятельности в течение полного срока их полезного использования и получения максимальных экономических выгод;

2. По окончании срока полезного использования основных средства не планируются к продаже, а утилизируются, с возможной реализацией материалов, остающихся в результате выбытия, за исключением транспортных средств;

3. Ликвидационная стоимость транспортных средств признается в размере 30 % от первоначальной стоимости.

4. Не производится расчет ликвидационной стоимости по объектам основных средств:

- с незначительной стоимостью (менее 1 млн. рублей) и не состоящих из материалов, пригодных для продажи, так как потенциальный приход от возможной реализации пригодных материалов составит еще более незначительную сумму (менее 1 млн. рублей);

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

Первоначальная стоимость на 30 июня 2026, 31 декабря 2025, на 31 декабря 2024 составляет:

Наименование	На 30 июня 2026 (тыс.руб.):	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.):	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.):
Автомобиль Genesis GV-80, легковой (В), 2021 г, белый	13 338	12 943	12 943
Автомобиль HYUNDAI STARIA, легковой (В), 2021 г, белый	6 669	6 472	6 472
Автомобиль Mercedes-Benz, легковой (В), 2020 г, белый	Договор аренды расторгнут	7 190	7 190
Нежилое офисное помещение площадью 1323,87 кв.м по адресу: г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, д.6	81 377	64 725	64 725
Нежилое офисное помещение площадью 161,7 кв.м по адресу: г. Жигулевск, ул. Парковая, 6	7 668	7 441	7 441
Нежилое офисное помещение площадью 49,0 кв.м., г. Тольятти ул. Фрунзе, д.8, этаж 3, комната №304	1 085	1 001	-
ИТОГО	110 137	99 772	98 771

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

Арендная плата, предусмотренная заключенными договорами аренды на нежилые офисные помещения, включают в себя все коммунальные (эксплуатационные) расходы.

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

Срок аренды.

Общество арендует офисные помещения и автомобили. Договор аренды заключен на 11 месяцев. Для определения сроков аренды по договорам аренды Общество применило суждение в отношении сроков аренды, на основе имеющихся:

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

На основании проведенного анализа сроки аренды по договору аренды были установлены 10 лет

Сумма накопленной амортизации по арендованным ОС, учитываемым на балансовых счетах в качестве права пользования активом на 30 июня 2026 г, 31 декабря 2025, на 31 декабря 2024, представлена следующим образом:

Наименование	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Автомобиль Genesis GV-80, легковой (В), 2021 г, белый	2 412	1 740	435

Автомобиль HYUNDAI STARIA, легковой (В), 2021 г, белый	1 206	870	218
Автомобиль Mercedes-Benz, легковой (В), 2020 г, белый	Договор аренды расторгнут	967	242
Нежилое офисное помещение площадью 1323,87 кв.м по адресу: г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, д.6	12 831	8 754	2 233
Нежилое офисное помещение площадью 161,7 кв.м по адресу: г. Жигулевск, ул. Парковая, 6	1 387	1 000	250
Нежилое офисное помещение площадью 49,0 кв.м., г. Тольятти ул. Фрунзе, д.8, этаж 3, комната №304	414	229	-
Итого	18 249	13 560	3 377

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

Арендные обязательства	На 30 июня 2026	Ставка дисконтирования (пересмотрена в связи с модификацией договора)	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	Ставка дисконтирования
Коралл ООО	7 015		6 994	7 321	
Договор аренды части нежилого здания №01-ПРД-1436/24 от 01.08.2024	7 015	17,69%	6 994	7 321	18,85%
ОЗОН ООО	94 590		86 883	89 980	
Договор аренды автомобиля без экипажа №1 от 01.08.2024	12 202	17,69%	12 165	12 733	18,85%
Договор аренды автомобиля без экипажа №2 от 01.08.2024	Договор аренды расторгнут	17,69%	6 759	7 074	18,85%
Договор аренды автомобиля без экипажа №3 от 01.08.2024	6 101	17,69%	6 083	6 367	18,85%
Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1240/24 от 01.08.2024	76 287	17,69%	61 876	63 806	27,18%
Полищук Денис Валерьевич ИП	720		768	-	
Договор аренды нежилого помещения № 8 от 05.03.2024	720	17,69%	768	-	22,31%
Итого	102 325		94 645	97 301	

Обеспечений обязательств и платежей, выданных (в том числе заложенного имущества) Общество не имеет.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Финансовые вложения в дочерние компании

По состоянию на 30 июня 2026 общая сумма составляет 526 346 тыс. руб; на 31 декабря 2025 общая сумма составляет 526 346 тыс.руб; на 31.12.2024 общая сумма составляет 526 382 тыс.руб. ПАО «Озон Фармацевтика» имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

Наименование дочерней компании	ИНН	Стоимость вложений в дочерние компании тыс руб. на 30.06.2026	Стоимость вложений в дочерние компании тыс руб. на 31.12.2025	Стоимость вложений в дочерние компании тыс руб. на 31.12.2024
Атолл ООО	6345021323	10	10	10
Коралл ООО	6345016972	8 300	8 300	8 300
Мабскейл ООО	6382076000	500 996	500 996	500 996
Нобель ООО	6345024606	Ликвидировано 23.12.2025	Ликвидировано 23.12.2025	3
ОЗОН МЕДИКА ООО	6382079441	10	10	10
ОЗОН ООО	6345002063	17 000	17 000	17 000
Озон Фарм ООО	6345022831	10	10	10
ОЗОН ХЕЛСКЕА РУС ООО	6316271488	10	10	10
ОЗОН Хелскеа ООО	6316145412	Ликвидировано 21.11.2025	Ликвидировано 21.11.2025	13
РИФ ООО	6382078600	10	10	10
Трейдсервис ООО	6367046811	Ликвидировано 19.12.2025	Ликвидировано 19.12.2025	10
Управляющая Компания ООО	6345024780	Ликвидировано 03.12.2025	Ликвидировано 03.12.2025	10
Итого		526 346	526 346	526 382

3.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов, тыс.руб.:

	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
--	-----------------	--------------------	--------------------

	ОНА	ОНА	ОНА	В т.ч. пересчет на ставку 25 %	Без учета пересчета на ставку 25%
Остаток на начало отчетного периода	112 248	116 544	72		
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов в т.ч.:	27 843	644	116 544	23 309	93 236
Отложенный налоговый актив по НМА	146	401	66	13	53
Отложенный актив по убыткам	19 547	42	92 153	18 431	73 723
Отложенные налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)	7 982	201	24 325	4 865	19 460
Оценочные обязательства и резервы	148				
Доходы будущих периодов	20				
Погашено отложенных налоговых активов в т.ч.:	(23 980)	(4 941)	(72)		
Отложенные налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)	(6 071)	(856)	(72)	-	-
Отложенный актив по убыткам	(17 742)	(4 078)	-		
Отложенный налоговый актив по НМА	(150)	(7)	-		
Расходы будущих периодов	(17)				
Остаток на конец отчетного периода	116 111	112 248	116 544		
ИТОГО: (строка 1180)	116 111	112 248	116 544		

3.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

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

Наименование	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Расходы будущих периодов	277	512	81
Выданные беспроцентные займы (долгосрочные)	10 163 335	8 198 335	1 787 335
Итого	10 163 612	8 198 847	1 787 416

3.6. Запасы (Строка 1210 Баланса)

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

Наименование	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Топливо	10	6	5
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	516	186	76
Итого по строке 1210	526	192	81

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

Наименование	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Дебиторская задолженность в т.ч.:	1 254 135	291 206	1 411 149
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 920	19 309	17 070
Расчеты с покупателями и заказчиками	227 133	37 340	345 895
Расчеты по налогам и сборам	24 748	24 737	2 157
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18	52	14
Сальдо по ЕНС	3 951	3 950	11 270
Расчеты с подотчетными лицами	896	388	2 155
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5 430	32 588
Расчеты с персоналом по прочим операциям	34 250		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Расчеты по причитающимся дивидендам)	950 000	200 000	1 000 000
в т.ч. от дочерних компаний	950 000	200 000	1 000 000
Расчеты по причитающимся процентам по банковским депозитам	4 219	-	-

3.8. Денежные средства (строка 1250 Баланса) (тыс. руб.):

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

Наименование	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
--------------	-----------------	--------------------	--------------------

Денежные средства на расчётных счетах	3 910	3 837	2 208
Прочие специальные счета (краткосрочные рублевые депозиты)	465 200	830 000	1 992 600
Итого	469 110	833 837	1 994 808

В состав Прочих специальных счетов (в рублях) на 30.06.2026 входят денежные средства, размещенные в краткосрочные депозиты (тыс. руб.):

42002810418990000451, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 30.06.2026 по 01.07.2026 кол-во дней 1	28 600
42002810854749000896, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: 30.06.2026 по 01.07.2026 кол-во дней 1	86 600
42003810517790000001, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 29.05.2026 по 10.07.2026 кол-во дней 42	350 000
Итого	465 200

В состав Прочих специальных счетов (в рублях) на 31.12.2025 входят денежные средства, размещенные в краткосрочные депозиты (тыс. руб.):

42002810018990000547, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 15.12.25 по 14.01.2026 кол-во дней 30	115 000
42002810254749000535, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: 30.12.25 по 12.01.2026 кол-во дней 13	16 300
42002810418990000367, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 30.12.25 по 12.01.2026 кол-во дней 13	48 700
42002810818990000556, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 11.12.25 по 14.01.2026 кол-во дней 34	100 000
42002810918990000553, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 12.12.25 по 14.01.2026 кол-во дней 33	100 000
42003810118990000116, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 19.12.25 по 14.01.2026 кол-во дней 26	100 000
42003810418990000117, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 24.12.25 по 19.01.2026 кол-во дней 26	100 000
42003810518990000114, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 04.12.25 по 12.01.2026 кол-во дней 39	150 000
42003810818990000115, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 26.12.25 по 26.01.2026 кол-во дней 31	100 000
Итого	830 000

В состав Прочих специальных счетов (в рублях) на 31.12.2024 входят денежные средства, размещенные в краткосрочные депозиты (тыс. руб.):

42002810054310000287, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: с 20.12.2024 по 09.01.2025 кол-во дней 20	350 000
42002810154310000307, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: с 28.12.2024 по 09.01.2025 кол-во дней 12	24 600
42002810218990000402, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: с 26.12.2024 по 13.01.2025 кол-во дней 18	100 000
42002810418990000367, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: с 28.12.2024 по 09.01.2025 кол-во дней 12	18 000
42002810918990000401, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: с 25.12.2024 по 15.01.2025 кол-во дней 21	200 000
42002810954310000264, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: с 12.12.2024 по 10.01.2025 кол-во дней 29	200 000
42003810754310000023, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: с 11.12.2024 по 20.01.2025 кол-во дней 40	600 000
42003810918990000109, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: с 25.12.2024 по 27.01.2025 кол-во дней 33	500 000
Итого	1 992 600

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика» на 30.06.2026, на 31.12.2025 разделен на обыкновенные акции в количестве 1 167 690 558 (один миллиард сто шестьдесят семь миллионов шестьсот девяносто тысяч пятьсот пятьдесят восемь) штук номинальной стоимостью 2 (две) копейки каждая (на 31.12.2024: 1 098 571 440 (один миллиард девяносто восемь миллионов пятьсот семьдесят одна тысяча четыреста сорок) штук номинальной стоимостью 2 (две) копейки каждая.) . Общий объем выпуска акций Общества на 30.06.2026, на 31.12.2025 (по номинальной стоимости) составляет 23 353,81 тыс. руб., (на 31.12.2024 общий объем выпуска акций Общества (по номинальной стоимости) составляет 21 971,43 тыс. руб.)

Распределение прибыли

Распределения прибыли в 1 полугодии 2026 года за 1 квартал 2026 год утверждено на сумму 315 276 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,27 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов

определено на дату 08.07.2026. (Протокол №10 заочного голосования Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 26.06.2026 г.)

Распределения прибыли в 1 полугодии 2026 года за 2025 год утверждено на сумму 315 276 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,27 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 03.06.2026. (Протокол №9 годового заседания Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 25.05.2026 г.)

Распределение части прибыли в 2025 году за 9 месяцев 2025 года утверждено на сумму 315 276 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,27 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 12.01.2026. (Протокол №8 заочного голосования Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 25.12.2025 г.)

Распределение части прибыли в 2025 году за 6 месяцев 2025 года утверждено на сумму 275 155 тыс.руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 06.10.2025. (Протокол №7 заочного голосования Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 25.09.2025 г.)

Распределение части прибыли в 2025 году за 3 месяца 2025 года утверждено на сумму 307 600 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,28 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 03.07.2025. (Протокол №6 заочного голосования Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 23.06.2025 г.)

Распределение части прибыли в 2025 году за 2024 года утверждено на сумму 285 629 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,26 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 05.06.2025. (Протокол №5 годового заседания Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 26.05.2025 г.)

Распределение части прибыли в 2024 году за 9 месяцев 2024 года утверждено на сумму 197 743 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,18 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 28.12.2024. (Протокол №4 внеочередного Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 18.12.2024 г.)

Распределение части прибыли в 2024 году за 1 квартал 2024 г год утверждено на сумму 1 000 000 тыс. руб. в соответствии с положениями Устава ООО «Озон Фармацевтика» и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли общества, установленных ст. 29 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью». (Протокол №56 от 04.04.2024 Очередного Общего собрания участников)

3.10. Резервный капитал (Строка 1360)

В соответствии с законодательством и согласно п 6.6. Устава Общества с целью покрытия убытков Общества, для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, Общество создает резервный фонд в размере 5% уставного капитала. Обязательные ежегодные отчисления предусматриваются в размере не менее 5% от чистой прибыли до достижения указанной величины.

На 30.06.2026 создан резервный фонд в сумме 1 167 тыс. руб., что составляет 5 % от величины уставного капитала.

На 31.12.2025 создан резервный фонд в сумме 1 167 тыс. руб., что составляет 5 % от величины уставного капитала.

На 31.12.2024 создан резервный фонд в сумме 1 098 тыс. руб., что составляет 5 % от величины уставного капитала.

3.11. Чистые активы.

Чистые активы общества по состоянию

на 30.06.2026 составляют 10 521 807 тыс. руб.

на 31.12.2025 составляют 9 527 091 тыс. руб.

на 31.12.2024 составляют 5 455 239 тыс. руб.

3.12. Заемные средства (Строка 1410, 1510 Баланса)

Долгосрочные займы (тыс. руб.), в т.ч. от дочерних компаний	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
ООО «Озон Фарм» Договор займа №22 от 27.02.26 (2 000 000 000*0%) до 31.12.27	1 500 000	-	-

В период 1 полугодия 2026, 2025, 2024 гг. ни на прочие расходы, ни на формирование стоимости основных средств сумма процентов не относилась из-за отсутствия процентов к начислению по долговым обязательствам.

3.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств тыс. руб.:

	На 30 июня 2026	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024		
	ОНО	ОНО	ОНО	В т.ч. пересчет на ставку 25 %	Без учета пересчета на ставку 25%
Сальдо на начало	23 989	25 516	67		
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам в т.ч.,	4 569	1 641	25 516	5 103	20 413
Начислены ОНО Арендные обязательства	4 398	1 255	25 516	5 103	20 413
Начислено ОНО Расходы будущих периодов	132	386			
Начислено ОНО НМА	39				
Погашены налогооблагаемые временные разницы в т.ч.:	(1 949)	(3 168)	(67)		
Погашены ОНО Арендные обязательства	(1 804)	(3 168)	(57)		(57)
Погашены ОНО Расходы будущих периодов	(145)	-	(10)		(10)
Сальдо на конец	26 609	23 989	25 516		

3.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Информация об остатках и движении кредиторской задолженности по группам в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженности за период 1 полугодия 2026, за период 1 полугодия 2025 (на начало, изменения, на конец) представлена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) Раздела 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Оценочные обязательства (строка 1540)

Информация об остатках и движении оценочных обязательств по видам задолженности за период 1 полугодия 2026, за период 1 полугодия 2025 (на начало, изменения, на конец) представлена в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Раздела 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20), в связи с чем доходы от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ (дивиденды) относятся к доходам от обычных видов деятельности и на основании пунктов 4 и 5 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 признаются в составе выручки Отчета о финансовых результатах, а не в составе доходов от участия в других организациях. Указанное решение является элементом учетной политики Общества и применяется последовательно во всех отчетных периодах. Дивиденды признаются в бухгалтерском учете на дату принятия решения о распределении прибыли общим собранием участников (акционеров) дочернего общества в сумме, причитающейся Обществу, независимо от даты фактического получения денежных средств. Выручка в отчетности отражается за вычетом НДС.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Деятельность холдинговых компаний	За 1 полугодие 2026 г (тыс.руб)	За 1 полугодие 2025 г (тыс.руб)
Выручка от оказания услуг	452 350	587 193
Доходы от лицензионных платежей	189 377	77 713
Доходы от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ (дивиденды)	1 650 000	950 000
ИТОГО ВЫРУЧКА	2 291 727	1 614 906
Себестоимость услуг	(310 803)	(412 556)
Себестоимость по лицензионным договорам	(130 118)	(54 600)
ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ	(440 921)	(467 156)
Валовая прибыль	1 850 806	1 147 750

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет более 10 % от общей выручки от продаж покупателям(заказчикам) за 1 полугодие 2026 г.:

Выручка от оказания услуг (тыс. руб.) без НДС	
Дочерняя компания ООО «Озон Фарм»	94 430
Дочерняя компания ООО «Озон»	310 956

Доходы от лицензионных платежей (тыс. руб.) без НДС	
Дочерняя компания ООО «Озон Фарм»	70 331
Дочерняя компания ООО «Озон»	118 471

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет более 10 % от общей выручки от продаж покупателям(заказчикам) за 1 полугодие 2025 г.:

Выручка от оказания услуг (тыс. руб.) без НДС	
Дочерняя компания ООО «Озон»	484 875
Дочерняя компания ООО «Озон Фарм»	73 000
Доходы от лицензионных платежей (тыс. руб.) без НДС	
Дочерняя компания ООО «Озон»	49 670
Дочерняя компания ООО «Озон Фарм»	27 743

4.2. Управленческие расходы:

Наименование	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
Авиа и ж/д билеты сотрудников.	2 471	2 708
Амортизация НМА	374	149
Амортизация.	725	564
Аренда помещения	10	112
Аттестация рабочих мест	19	-
Аудиторские услуги	18 548	21 630
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	216	162
Возмещение работникам организации стоимости ГСМ	25	20
Доставка сотрудников	530	-
Информационные услуги.	34 011	30 959
Канцтовары	543	286
Командировочные расходы.	192	245
Компенсация мобильной связи для служебных целей	5	-
Материальные расходы.	239	115
Медицинская комиссия	950	830
Налоги и сборы	57	48
Налоги и сборы (Госпошлина)	1	33
Обучение персонала.	3 411	2 537
Оплата труда	108 159	80 820
Пособие по временной нетрудоспособности	68	8
Почтовые расходы	267	134
Представительские расходы.	749	764
Программное обеспечение	563	-
Работы по поддержке, обслуживанию и развитию сайта	1 126	970
Работы по поддержке, обслуживанию ПО	1 775	-
Расходы на информационные и юридические услуги	2 215	844
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	64	113
Расходы на организацию мероприятий	841	342
Расходы на регистрацию товарного знака	399	-
Расходы на рекламу	1 063	512
Расходы на создание патента	492	-
Расходы на создание товарного знака	198	866
Расходы по набору работников	451	-
Расходы связанные с передачей Товарных Знаков в аренду	197	-
Страхование	252	98
Страхование сотрудников ДМС	79	148
Страховые взносы	26 860	20 550
Страховые взносы с компенсации мобильной связи для служебных целей	1	-
Суточные Москва, Санкт-Петербург	200	263
Суточные по однодневным командировкам	6	14
Суточные.	126	81
Техническое, сервисное обслуживание	603	355
Транспортные расходы.	51	1
Услуги нотариуса.	244	201
Услуги проживания (Гостиница).	2 162	1 532
Услуги связи	29	26
Расходы связанные с исполнением договора №ОФ-РЕГ-2 от 01.08.2024 г.	-	318
ИТОГО	211 567	169 358

4.3. Прочие расходы (тыс. руб.) (строка 2350):

Наименование	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
Арендная плата	345	302
Благотворительная помощь	1 300	366
Выплаты членам совета директоров	8 297	7 833
Доходы (расходы), связанные с реализацией/ликвидацией основных средств	63	376
Материальная помощь	987	126
Прочие доходы и расходы (Возврат билетов)	1	14
Прочие доходы и расходы (Командировочные расходы непринимаемые)	98	142
Прочие доходы и расходы, непринимаемые для налогооблагаемые	5 660	1 186
Расходы на ведение списка инсайдеров и корпоративный комплаенс	6 466	-
Расходы на публикацию информации об Обществе	4 015	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд.	827	643
Расходы по уплате взносов в ФСС от НС и ПЗ с материальной помощи	2	-
Расходы по уплате страховых взносов с Выплаты членам совета директоров	2 489	2 350
Расходы по уплате страховых взносов с материальной помощи	283	18
Расходы, связанные с выпуском ценных бумаг	3 116	567
Списание выделенного НДС на прочие расходы	281	294
Услуги банков	256	275
Членские взносы	780	540
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21	11
Компенсация за авиаперелеты	-	161
Консультационные услуги в рамках проекта по привлечению капитала	-	13 294
Начислена госпошлина	-	3
НДС по расчетной ставке при перевыставлении услуг (пп. 1 п. 1 ст. 264 НК РФ)	-	3
Проверка обозначений на возможность их регистрации в качестве товарного знака	-	105
Итого:	35 287	28 609

4.4. Расходы по налогу на прибыль (строка 2410)

Общество определило в промежуточной отчетности за период 1 полугодия 2026 года следующие составляющие налога на прибыль тыс. руб.:

Наименование показателя	код	Сумма, тыс. руб.	
		За 1 полугодие 2026 г	За 1 полугодие 2025 г
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 623 943	1 048 456
Налог на прибыль	2410	1 243	(28 117)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	(14 496)
отложенный налог на прибыль	2412	1 243	(13 621)
Ставка налога на прибыль		25%	25%

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 1 полугодие 2026 г	За 1 полугодие 2025 г
Условный расход по налогу на прибыль	428 467	271 315
Условный доход по налогу на прибыль	(22 481)	(9 201)
Отложенные налоговые активы	3 863	(14 035)
Отложенные налоговые обязательства	(2 620)	(414)
Постоянный налоговый доход (расход)	(407 229)	(233 997)
Текущий налог на прибыль	-	(14 496)

За 1 полугодие 2026 года текущий налог на прибыль отсутствует, расход по налогу на прибыль представлен исключительно отложенным налогом в сумме 1 243 тыс. руб. (налоговый доход). Основной причиной является структура доходов Общества: Доходы от участия в уставных капиталах дочерних обществ в соответствии с

подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации облагаются налогом на прибыль по ставке 0 процентов, поскольку Общество непрерывно владеет 100 процентами долей в уставных капиталах указанных обществ более 365 календарных дней. Отложенный налоговый актив в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков признан в полной сумме, поскольку Общество оценивает вероятность получения в последующих периодах налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования указанных убытков, как высокую. Информация о движении отложенных налоговых активов приведена в таблице выше.

4.5. Базовая прибыль на акцию (строка 2900)

Показатели базовой и разведенной прибыли (убытка) на акцию рассчитываются согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утверждены Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 №29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как соотношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Величина базовой прибыли за 1 полугодие 2026 составляет 1 625 186 тыс.руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 1 полугодия 2026 года – 1 167 690 558 шт.

Базовая прибыль на акцию за 1 полугодие 2026 – 1,392 руб.

При расчете базовой прибыли на акцию использовано средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, в размере 1 167 690 558 штук. Акции Общества в количестве 7 837 890 штук на 30 июня 2026 года (11 241 030 штук на 31 декабря 2025 года), принадлежащие дочернему обществу ООО «Озон», не являются собственными акциями, выкупленными у акционеров, и не исключаются из расчета в индивидуальной бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разведенная прибыль на акцию не рассчитывается.

5. Пояснение к Отчету о Движении денежных средств

Информация о денежных потоках между Обществом и дочерними компаниями в Отчете о Движении денежных средств за Январь- Июнь 2026, Январь- Июнь 2025 гг представлена следующим образом:

Вид операций / Наименование показателя ОДДС	Строка	Сумма операций	Сумма операций
		За 1 полугодие 2026 года, тыс.руб	за 1 полугодие 2025 года, тыс.руб
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 415 114	1 161 685
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	297 479	366 850
В т ч от дочерних компаний		297 479	366 850
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	177 944	467 924
В т ч от дочерних компаний		177 644	467 624
дивидендов от дочерних компаний	4115	900 000	160 000
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	430 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	430 000	-
В т ч от дочерних компаний		430 000	-
Платежи - всего	4220	(2 406 919)	(1 582 831)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 395 000)	(1 580 200)
В т ч дочерним компаниям		(2 395 000)	(1 580 200)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 500 000	-
Получение кредитов и займов	4311	1 500 000	-
В т ч от дочерних компаний		1 500 000	-
Платежи - всего	4320	(631 783)	(484 160)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(630 549)	(483 513)
В т ч дочерним компаниям		(4 482)	(4 948)

6. Связанные стороны

Перечень субъектов, контролирующих (непосредственно или через третьи юридические лица) или оказывающих значительное влияние на ПАО "Озон Фармацевтика"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Минаков Олег Эдуардович	Гражданин РФ Согласие не получено	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	08.05.2026 21.05.2026
2	Алексенко Павел Владимирович	Гражданин РФ, Согласие не получено Бенефициарный владелец	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика», Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024 21.05.2026
3	Корнев Юрий Рудольфович	Гражданин РФ Согласие не получено	Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
4	Корнев Владимир Рудольфович	Гражданин РФ Согласие не получено	Лицо, которое в составе группы лиц имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика», принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024

Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию ПАО "Озон Фармацевтика"

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

4	Общество с ограниченной ответственностью «Коралл»	445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6А, строение 1 ОГРН 1076382007162 ИНН 6345016972	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
5	Общество с ограниченной ответственностью «Озон Хелскеа Рус»	443110, РФ, г. Самара, ул. Лесная, дом 35, помещ. 3 ОГРН 1216300017450 ИНН 6316271488	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
6	Общество с ограниченной ответственностью «Атолл»	445351, Российская Федерация, Самарская обл., г. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6 ОГРН 1106382003364 ИНН 6345021323	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
7	Общество с ограниченной ответственностью «РИФ»	445351, РФ, Самарская обл., г.о. Жигулевск, ул. Гидростроителей, 6, помещ. 272 ОГРН 1196313000058 ИНН 6382078600	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
8	Общество с ограниченной ответственностью «Озон»	445351, Самарская область, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1026303241634 ИНН 6345002063	Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024

Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же лицом, что и ПАО «Озон Фармацевтика».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Общество с ограниченной ответственностью ТРЦ "ОЗОН"	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ш. Московское, зд. 18 ОГРН 1196313002874 ИНН 6382078663	Юридическое лицо, в котором Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
2	Общество с ограниченной ответственностью «Исток»	445351, Самарская область, г.о. Жигулевск, г. Жигулевск, ул. Песочная, зд. 11 ИНН 6345014527 ОГРН 1056382039988	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024

Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	5 551	4 626	925	-
Итого:	-	-	5 551	4 626	925	-
Договор оказания услуг №ОФ-КАЧ-2 от 01.08.2024 (Сопровождение системы качества)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	10 980	8 997	1 983	-
Итого:	-	-	10 980	8 997	1 983	-
Договор оказания услуг №ОФ-ЛОГ-2 от 01.08.2024 (Организация транспортно-экспедиционных услуг)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	9 516	7 930	1 586	-
Итого:	-	-	9 516	7 930	1 586	-
Договор оказания услуг №ОФ-ОМТС-2 от 01.08.2024 (Сопровождение системы закупок)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	43 920	35 990	7 930	-
Итого:	-	-	43 920	35 990	7 930	-
Договор оказания услуг №ОФ-ОТИСЛ-2 от 15.09.2024 (Сопровождение складского учета)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	15 860	13 217	2 643	-
Итого:	-	-	15 860	13 217	2 643	-
Договор оказания услуг №ОФ-РЕГ-5 от 01.09.2025 (Размещение заявок на производство ЛП)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	1 586	1 322	264	-
Итого:	-	-	1 586	1 322	264	-
Договор оказания услуг №ОФ-ФБ-2 от 01.08.2024 (Организация финансового/бухгалтерского сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	9 516	7 930	1 586	-
Итого:	-	-	9 516	7 930	1 586	-
Договор оказания услуг №ОФ-ЮР-2 от 01.08.2024 (Организация юридического сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	7 930	6 608	1 322	-
Итого:	-	-	7 930	6 608	1 322	-
Договор займа №76-оф от 29.08.2025 (1 000 000 000*0%)до 31.12.27						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.27						
58	200 000	-	30 000	230 000	-	-
Итого:	200 000	-	30 000	230 000	-	-
Лицензионный договор б/н от 16.10.2017 (Право использования ТЗ)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	6 978	-	85 803	72 522	20 259	-
Итого:	6 978	-	85 803	72 522	20 259	-
Договор займа №22 от 27.02.26 (2 000 000 000*0%)до 31.12.27						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
67	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000
Итого:	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000

2. ООО "Озон Медика" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа №72-оф(3 500 000 000,00 до 31.12.29) от 11.11.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2029						
58	1 150 000	-	1 010 000	-	2 160 000	-
Итого:	1 150 000	-	1 010 000	-	2 160 000	-
Договор оказания услуг № ОФ-ИНФ-3 от 01.08.2024 (Техническое сопровождение, обслуживание оргтехники, модернизация ИО)						
Оплата денежными средствами						
62	-	-	95	-	95	-
Итого:	-	-	95	-	95	-
Договор оказания услуг № ОФ-РЕГ-3 от 01.08.2024(Сопровождение услуг Регистрации)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	158	-	158	-
Итого:	-	-	158	-	158	-
Договор оказания услуг № ОФ-ФБ-4 от 01.08.2024 (Организация финансового/бухгалтерского сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	238	-	238	-
Итого:	-	-	238	-	238	-
Договор оказания услуг № ОФ-ДО-3 от 01.04.2026 (Документационное обеспечение)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	73	-	73	-
Итого:	-	-	73	-	73	-
Договор оказания услуг №ОФ-КАДР-3 от 01.04.2026 (Организация ведения кадрового учета)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	73	-	73	-
Итого:	-	-	73	-	73	-
Договор оказания услуг №ОФ-КАЧ-3 от 01.04.2026 (Сопровождение системы качества)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	122	-	122	-
Итого:	-	-	122	-	122	-
Договор оказания услуг №ОФ-ЛОГ-3 от 01.04.2026 (Организация транспортно-экспедиционных услуг)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	73	-	73	-
Итого:	-	-	73	-	73	-
Договор оказания услуг №ОФ-ОМТС-3 от 01.04.2026 (Сопровождение системы закупок)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	73	-	73	-
Итого:	-	-	73	-	73	-

Договор оказания услуг №ОФ-ЮР-3 от 01.04.2026 (Организация юридического сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	73	-	73	-
Итого:	-	-	73	-	73	-
3. ООО "Мабскейл" Юрическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа № 64-оф от 07.12.2017(300 000 000,00) 0% до 31.12.2033						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.33						
58	302 868	-	-	-	302 868	-
Итого:	302 868	-	-	-	302 868	-
Договор займа № 65-оф от 06.12.2017 (25 000 000,00) 0% до 31.12.2033						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.33						
58	25 467	-	-	-	25 467	-
Итого:	25 467	-	-	-	25 467	-
Договор займа № 66-оф от 19.12.2017 (500 000 000 0% до 31.12.2033)						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.33						
58	500 000	-	-	-	500 000	-
Итого:	500 000	-	-	-	500 000	-
Договор займа № 73-оф от 12.11.2024 (1 250 000 000 до 31.12.2033)						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2033						
58	1 250 000	-	-	-	1 250 000	-
Итого:	1 250 000	-	-	-	1 250 000	-
Договор № 75-оф от 01.04.2025 (5 000 000 000 до 31.12.2033)						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.2033						
58	3 555 000	-	1 310 000	-	4 865 000	-
Итого:	3 555 000	-	1 310 000	-	4 865 000	-
Договор оказания услуг №ОФ-КОМПЛЕКС-1 от 01.08.2024 (Сопровождение бухгалтерское/юридическое/транспортное)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	17 043	-	12 706	-	29 749	-
Итого:	17 043	-	12 706	-	29 749	-
Лицензионный договор №16-ПРД-3411/25 от 16.01.2026						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	336	-	336	-
Итого:	-	-	336	-	336	-
4. ООО "Коралл" Юрическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды части нежилого здания №01-ПРД-1436/24 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76	-	6 994	2 545	2 566		7 015
Итого:	-	6 994	2 545	2 566		7 015
Решение ЕУ ООО "Коралл" от 27.03.2026						
Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
76	-	-	300 000	300 000	-	-
Итого:	-	-	300 000	300 000	-	-
Решение ЕУ ООО "Коралл" от 16.06.2026						
Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
76	-	-	150 000	-	150 000	-
Итого:	-	-	150 000	-	150 000	-
5. ООО "Озон Хелскеа РУС" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор оказания услуг №ОФ-ФБ-6 от 01.08.2024 (Организация финансового/бухгалтерского сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	952	952	-	-
Итого:	-	-	952	952	-	-
Договор оказания услуг №ОФ-ЮР-4 от 01.04.2026 (Организация юридического сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	366	366	-	-
Итого:	-	-	366	366	-	-
6. ООО "Атолл" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор оказания услуг №ОФ-РЕГ-2 от 01.08.2024 (Сопровождение услуг Регистрации)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	39 650	33 042	6 608	-
Итого:	-	-	39 650	33 042	6 608	-
Договор оказания услуг №ОФ-ФБ-3 от 01.08.2024 (Организация финансового/бухгалтерского сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно						
62	-	-	2 245	1 871	374	-
Итого:	-	-	2 245	1 871	374	-

7. ООО "РИФ" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа № 68-оф от 12.03.2019 (0 000 000 000 0 % до 31.12.2028)						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.28						
58	615 000	-	45 000	-	660 000	-
Итого:	615 000	-	45 000	-	660 000	-
Договор оказания услуг №ОФ-РЕГ-4 от 01.08.2024 (Сопровождение услуг Регистрации)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	158	132	26	-
Итого:	-	-	158	132	26	-
Договор оказания услуг №ОФ-ФБ-5 от 01.08.2024 (Организация финансового/бухгалтерского сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	238	198	40	-
Итого:	-	-	238	198	40	-
8. ООО "Озон" Юридическое лицо, в котором ПАО «Озон Фармацевтика» имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
за 1 полугодие 2026г	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Агентский договор №1 от 16.11.2024 (Поиск покупателей, сопровождение продаж)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	99 547	32 817	66 730	-
Итого:	-	-	99 547	32 817	66 730	-
Договор аренды автомобиля без экипажа №1 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76	-	12 165	4 152	4 189	-	12 202
Итого:	-	12 165	4 152	4 189	-	12 202
Договор аренды автомобиля без экипажа №2 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76	-	6 758	16 853	10 095	-	-
Итого:	-	6 758	16 853	10 095	-	-
Договор аренды автомобиля без экипажа №3 от 01.08.2024						
Согласно договору оплата денежными средствами						
76	-	6 083	2 076	2 094	-	6 101
Итого:	-	6 083	2 076	2 094	-	6 101
Договор оказания услуг №ОФ-ДО-1 от 01.09.2025 (Документационное обеспечение)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	4 831	3 959	872	-

Итого:	-	-	4 831	3 959	872	-
Договор оказания услуг №ОФ-ИНФ-1 от 01.08.2024 (Техническое сопровождение , обслуживание оргтехники, модернизация ИО)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	13 481	11 234	2 247	-
Итого:	-	-	13 481	11 234	2 247	-
Договор оказания услуг №ОФ-КАДР-1 от 01.08.2024 (Организация ведения кадрового учета)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	9 516	7 930	1 586	-
Итого:	-	-	9 516	7 930	1 586	-
Договор оказания услуг №ОФ-КАЧ-1 от 01.08.2024 (Сопровождение системы качества)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	73 200	59 983	13 217	-
Итого:	-	-	73 200	59 983	13 217	-
Договор оказания услуг №ОФ-ЛОГ-1 от 01.08.2024 (Организация транспортно-экспедиционных услуг)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	13 481	11 234	2 247	-
Итого:	-	-	13 481	11 234	2 247	-
Договор оказания услуг №ОФ-ОМТС-1 от 01.08.2024 (Сопровождение системы закупок)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	52 704	43 188	9 516	-
Итого:	-	-	52 704	43 188	9 516	-
Договор оказания услуг №ОФ-ОТИСЛ-1 от 15.09.2024 (Сопровождение складского учета)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	15 860	13 217	2 643	-
Итого:	-	-	15 860	13 217	2 643	-
Договор оказания услуг №ОФ-РЕГ-1 от 01.08.2024 (Сопровождение услуг Регистрации)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	37 271	31 059	6 212	-
Итого:	-	-	37 271	31 059	6 212	-
Договор оказания услуг №ОФ-ФБ-1 от 01.08.2024 (Организация финансового/бухгалтерского сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	49 166	40 972	8 194	-
Итого:	-	-	49 166	40 972	8 194	-
Договор оказания услуг №ОФ-ЮР-1 от 01.08.2024 (Организация юридического сопровождения)						
Согласно договору оплата денежными средствами						
62	-	-	10 309	8 591	1 718	-
Итого:	-	-	10 309	8 591	1 718	-
Договор займа №74-оф от 12.11.2024 (2 500 000 000*0%)до 31.12.27						
Согласно договору оплата денежными средствами до 31.12.27						
58	600 000	-	-	200 000	400 000	-
Итого:	600 000	-	-	200 000	400 000	-
Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1240/24 от 01.08.2024						

Согласно договору оплата денежными средствами						
76	-	61 876	40 145	54 557	-	76 288
Итого:	-	61 876	40 145	54 557	-	76 288
Лицензионный договор № 01-ПРД-0778/17 от 01.04.17г (Право использования ТЗ)						
Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально						
62	13 259	-	144 534	124 273	33 520	-
Итого:	13 259	-	144 534	124 273	33 520	-
Решение ед. участника ООО "Озон" б/н от 18.12.2025 Дивиденды Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
76	200 000	-	-	200 000	-	-
Итого:	200 000	-	-	200 000	-	-
Решение ед. участника ООО "Озон" б/н от 27.03.2026 Дивиденды Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
76	-	-	1 000 000	400 000	600 000	-
Итого:	-	-	1 000 000	400 000	600 000	-
Решение ед. участника ООО "Озон" б/н от 16.06.2026 Дивиденды Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
Распределение прибыли, оплата денежными средствами						
76	-	-	200 000	-	200 000	-
Итого:	-	-	200 000	-	200 000	-
9. ООО ТРЦ "ОЗОН" Юридическое лицо, в котором Алексенко П.В. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
Взаимоотношения за 1 полугодие 2026г отсутствуют.						
10. ООО "Исток" Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
Взаимоотношения за 1 полугодие 2026г отсутствуют.						
11. ООО "Жигулевский водочный завод" Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
Взаимоотношения за 1 полугодие 2026г отсутствуют.						
12. ООО Торговый дом "Озон" Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.						
Взаимоотношения за 1 полугодие 2026г отсутствуют.						
13. Ларина О.А. Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика» 21.05.2026						
73.01 Расчеты по предоставленным займам (беспроцентный)	-	-	35 000	750	34 250	-
Итого:	-	-	35 000	750	34 250	-

Резерв по сомнительным долгам за 1 полугодие 2026 года по операциям со связанными сторонами не создавался в соответствии с положениями утвержденной учетной политики.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 1 полугодие 2026 г. по операциям со связанными сторонами не производилось.

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

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

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Члены Совета директоров. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснений.

Общая сумма вознаграждения, включенная в расходы на оплату труда, и прочие расходы (краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) начисленная ключевому управленческому персоналу, отраженная в составе расходов Общества за 1 полугодие 2026 года составила 100 069 тыс. руб. включая страховые взносы в размере 16 156 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

9. События после отчетной даты

События, требующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2026 года, отсутствуют.

События, не требующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности, но существенные для понимания финансового положения Общества:

Решением общего собрания акционеров от 26 июня 2026 года (Протокол №10 заочного голосования для принятия решений Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 26.06.2026) распределена часть прибыли за 1 квартал 2026 года в сумме 315 276 тыс. руб., дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, установлена 8 июля 2026 года. Обязательство по выплате дивидендов признано в бухгалтерском учете на дату принятия решения и отражено на 30 июня 2026 года в составе кредиторской задолженности по строке 15208 Бухгалтерского баланса. Фактическая выплата дивидендов произведена 10 июля 2026 года.

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на отчетную дату и учтенные в составе денежных эквивалентов по строке 12502 Бухгалтерского баланса, погашены после отчетной даты: 115 200 тыс. руб. 1 июля 2026 года, 350 000 тыс. руб. 10 июля 2026 года. Погашение произведено в соответствии с условиями договоров банковского депозита, признаки обесценения указанных активов отсутствуют.

Реорганизация дочерних компаний : В августе 2026 года принято решение о реорганизации ООО «Коралл» в форме присоединения к ООО «Озон», которое планируется завершить до конца отчетного года.

Иных событий после отчетной даты, оказывающих или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, в период с 1 июля 2026 года до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не выявлено.

10. Информация по сегментам

Общество выделяет один операционный сегмент, так как вся Группа ПАО «Озон Фармацевтика» представляет собой единую стратегическую бизнес-единицу. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Председатель совета директоров. Руководитель, отвечающий за операционные решения, анализирует показатели отчетности без выделения операционных сегментов.

11. Информация по прекращаемой деятельности

За период 1 полугодия 2026 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности, деятельность или ее часть не прекращалась. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

24.08. 2026 г.



Антропова О.В.
Главный бухгалтер ПАО «Озон Фармацевтика»
по доверенности №4 от 03.05.2024