Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"		по ОКПО	71808562
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6320080729
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества		по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность		по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Фрунзе, дом 8, офис 304

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [x] 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 [x] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"	по ОКПО	71808562	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3(III.3.1)	Нематериальные активы	1110	6 580	6 993	3 269
	в том числе:				
3.1.	Нематериальные активы в организации	11101	6 341	6 134	2 623
3.5.	Приобретение нематериальных активов	11102	239	859	646
4(III.3.2)	Основные средства	1150	113 233	102 200	109 776
	в том числе:				
4.1.	Основные средства организации	11501	24 262	15 988	14 382
4.2.	Права пользования активами	11502	88 971	86 212	95 394
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5(III.3.3)	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	101 944	112 248	116 544
(III.3.4)	Прочие внеоборотные активы	1190	11 028 507	8 198 847	1 787 416
	в том числе:				
	Предоставленные долгосрочные займы	11901	11 028 335	8 198 335	1 787 335
	Расходы будущих периодов	11902	172	512	81
	Итого по разделу I	1100	11 776 610	8 946 634	2 543 387
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	400	192	81
	в том числе:				
6.1.	Сырье и материалы	12101	400	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(III.3.5)	Дебиторская задолженность	1230	1 657 660	291 206	1 411 149
	в том числе:				
7.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	179 057	37 340	345 895
7.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	27 398	19 309	17 070
7.1.	Расчеты по налогам и сборам	12303	12 586	24 737	2 157
7.1.	Сальдо по ЕНС	12304	3 950	3 950	11 270
7.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	43	52	14
7.1.	Расчеты с подотчетными лицами	12306	1 126	388	2 155
7.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	33 500	-	-
7.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1 400 000	205 430	1 032 588
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
(III.3.6)	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	138 363	833 837	1 994 808
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	2 263	3 837	2 208
	Прочие специальные счета	12502	136 100	830 000	1 992 600
	Прочие оборотные активы	1260	8 115	8 811	406
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	6 430	3 415	406
	Расходы на ДМС	12602	1 685	43	-
	Прочие оборотные активы	12603	-	5 353	-
	Итого по разделу II	1200	1 804 538	1 134 047	3 406 444
	БАЛАНС	1600	13 581 148	10 080 681	5 949 831

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
(III.3.7)	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
(III.3.9)	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	4 102 833	2 918 920	1 750 141
	Итого по разделу III	1300	10 711 004	9 527 091	5 455 239
	IV. Долгосрочные обязательства				
8(III3.11)	Заемные средства	1410	2 000 000	-	-
8.1.	в том числе: Долгосрочные займы	14101	2 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 927	23 989	25 516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	93 510	90 139	93 877
8.1.	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	93 450	90 139	93 877
	Доходы будущих периодов (Безвозмездные поступления)	14502	60	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 119 437	114 128	119 393
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8(III3.12)	Кредиторская задолженность	1520	711 371	406 220	349 273
8.1.	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 902	4 685	14 000
8.1.	Расчеты по налогам и сборам	15202	7 597	5 307	10 084
8.1.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15203	77 941	33 955	50 718
8.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	16 221	10 855	20 635
8.1.	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30 787	35 398	54 381
8.1.	Расчеты с подотчетными лицами	15206	56	9	298
8.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	12	-	5
8.1.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	572 524	315 782	197 743
8.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	231	229	1 409
8.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	15210	100	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	17	-	-
8(III3.13)	Оценочные обязательства	1540	32 049	28 736	22 502
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	7 270	4 506	3 424
8.1.	в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	15501	7 270	4 506	3 424
	Итого по разделу V	1500	750 707	439 462	375 199
	БАЛАНС	1700	13 581 148	10 080 681	5 949 831

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Антропова О.В. по доверенности №4 от 03.05.2024
(расшифровка подписи)

24 ноября 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	71808562		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
(IV.4.1.)	Выручка	2110	3 387 960	2 404 938
	в том числе: Доходы по вкладам в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ (дивиденды)	21101	2 350 000	1 550 000
	Выручка от реализации работ/услуг	21102	714 596	743 314
	Доходы от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	21103	323 364	111 624
10	Себестоимость продаж	2120	(630 270)	(626 304)
10	в том числе: Себестоимость работ/услуг	21201	(433 917)	(544 532)
10	Себестоимость по доходам от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	21202	(196 353)	(81 772)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 757 690	1 778 634
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10(IV.4.2)	Управленческие расходы	2220	(307 938)	(239 430)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 449 752	1 539 204
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	33 526	115 241
	в том числе: Проценты по расчетному счету начисленные (проценты по депозитам)	23201	33 526	115 241
	Проценты к уплате	2330	(12 886)	(15 537)
	в том числе: Процентные расходы по арендным обязательствам	23301	(12 886)	(15 537)
	Прочие доходы	2340	753	340
(IV.4.3)	Прочие расходы	2350	(60 115)	(39 598)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 411 030	1 599 650
(IV.4.4)	Налог на прибыль организаций	2410	(24 396)	(17 615)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(12 155)	(9 399)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(12 241)	(8 216)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 386 634	1 582 035

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 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	2 386 634	1 582 035
(IV.4.5)	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	2,04	1,44
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Антропова О.В. по доверенности №4 от 03.05.2024
(расшифровка подписи)

24 ноября 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	71808562		
по ОКЕИ	384		

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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	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 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 582 035	1 582 035
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(868 384)	(868 384)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3250	21 971	-	-	3 682 029	1 098	2 463 792	6 168 890
	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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 386 634	2 386 634
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(1 202 721)	(1 202 721)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	23 354	-	-	6 583 650	1 167	4 102 833	10 711 004

Главный бухгалтер _____ Антропова О.В. по доверенности №4 от 03.05.2024

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

24 ноября 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	71808562		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "ОЗОН ФАРМАЦЕВТИКА"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 115 327	2 819 682
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	483 819	499 039
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	422 110	555 750
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	дивидендов от дочерних компаний	4115	1 150 000	1 600 000
	прочие поступления	4119	59 398	164 893
	Платежи - всего	4120	(1 021 415)	(923 920)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(154 620)	(124 086)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(785 007)	(732 484)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(28 815)
	прочие платежи	4129	(81 788)	(38 535)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 093 912	1 895 762

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	680 000	-
	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	680 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(3 521 919)	(2 747 117)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 919)	(5 917)
	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	(3 510 000)	(2 741 200)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 841 919)	(2 747 117)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 000 000	120 314
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 000 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	120 314
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(947 467)	(792 253)
	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	(945 727)	(791 108)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(1 740)	(1 145)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 052 533	(671 939)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(695 474)	(1 523 294)
	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	138 363	471 514
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Главный бухгалтер — Антропова О.В. по доверенности №4 от 03.05.2024

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

24 ноября 2026 г.

Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика» ОГРН 1246300012870 ИНН 6320080729 Самарская область, город Тольятти

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 9 месяцев 2026 г.	6 774	(640)	785	-	-	(578)	-	-	-	-	-	7 559	(1 218)
	За 9 месяцев 2025 г.	2 861	(238)	2 303	-	-	(269)	-	-	-	-	-	5 164	(507)
в том числе: Исключительное право на товарный знак	За 9 месяцев 2026 г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163	(163)
	За 9 месяцев 2025 г.	163	(161)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	163	(163)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163	(163)
	За 9 месяцев 2025 г.	163	(161)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	163	(163)
Патенты	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	155	-	-	(4)	-	-	-	-	-	155	(4)
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	155	-	-	(4)	-	-	-	-	-	155	(4)
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайты	За 9 месяцев 2026 г.	6 611	(477)	630	-	-	(574)	-	-	-	-	-	7 241	(1 051)
	За 9 месяцев 2025 г.	2 698	(78)	2 303	-	-	(266)	-	-	-	-	-	5 001	(344)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	6 611	(477)	630	-	-	(574)	-	-	-	-	-	7 241	(1 051)
	За 9 месяцев 2025 г.	2 698	(78)	2 303	-	-	(266)	-	-	-	-	-	5 001	(344)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 9 месяцев 2026 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
	За 9 месяцев 2025 г.	63	(61)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	63	(63)
в том числе: Товарные знаки	За 9 месяцев 2026 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)

	За 9 месяцев 2025 г.	63	(61)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	63	(63)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
	За 9 месяцев 2025 г.	63	(61)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	63	(63)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 341	6 134	2 623
в том числе: Сайты	6 190	6 134	2 621
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки	-	-	2
из них созданные организацией	-	-	2
Патенты	151	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 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	На начало года		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 9 месяцев 2026 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Патенты	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2026 г.	859	-	343	-	(333)	(630)	239	-
	За 9 месяцев 2025 г.	646	-	852	-	(1 311)	-	187	-
в том числе: Исключительное право на товарный знак	За 9 месяцев 2026 г.	229	-	343	-	(333)	-	239	-
	За 9 месяцев 2025 г.	646	-	852	-	(1 311)	-	187	-
Сайты	За 9 месяцев 2026 г.	630	-	-	-	-	(630)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	3 148	-	-	(2 303)	845	-
в том числе: Сайты	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	2 303	-	-	(2 303)	-	-
Авансы, выданные на улучшение НМА	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	845	-	-	-	845	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 9 месяцев 2026 г.	19 081	(3 093)	11 477	(96)	34	(3 141)	-	-	-	-	-		30 462	(6 200)
	За 9 месяцев 2025 г.	15 233	(851)	3 711	(1 616)	73	(1 641)	-	-	-	-	-		17 328	(2 419)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 9 месяцев 2026 г.	1 700	(453)	1 677	(96)	34	(343)	-	-	-	-	-		3 281	(762)
	За 9 месяцев 2025 г.	1 700	(114)	-	-	-	(255)	-	-	-	-	-		1 700	(369)
Офисное оборудование	За 9 месяцев 2026 г.	682	(159)	172	-	-	(153)	-	-	-	-	-		854	(312)
	За 9 месяцев 2025 г.	737	(15)	310	(365)	-	(96)	-	-	-	-	-		682	(111)
Транспортные средства	За 9 месяцев 2026 г.	16 699	(2 481)	9 628	-	-	(2 645)	-	-	-	-	-		26 327	(5 126)
	За 9 месяцев 2025 г.	12 796	(722)	3 401	(1 251)	73	(1 290)	-	-	-	-	-		14 946	(1 939)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 9 месяцев 2026 г.	99 772	(13 560)	17 783	(7 418)	1 278	(8 884)	-	-	-	110 137	(21 166)
	За 9 месяцев 2025 г.	98 771	(3 377)	1 001	-	-	(7 609)	-	-	-	99 772	(10 986)
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2026 г.	73 167	(9 983)	16 972	(8)	-	(7 058)	-	-	-	90 131	(17 041)
	За 9 месяцев 2025 г.	72 166	(2 483)	1 001	-	-	(5 596)	-	-	-	73 167	(8 079)
Транспортные средства	За 9 месяцев 2026 г.	26 605	(3 577)	811	(7 410)	1 278	(1 826)	-	-	-	20 006	(4 125)

	За 9 месяцев 2025 г.	26 605	(894)	-	-	-	(2 013)	-	-	-	26 605	(2 907)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24 262	15 988	14 382
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 519	1 247	1 586
Офисное оборудование	542	523	722
Транспортные средства	21 201	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 сентября 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	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	11 477	-	-	(11 477)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	3 711	-	-	(3 711)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	1 677	-	-	(1 677)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	172	-	-	(172)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
Транспортные средства	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	9 628	-	-	(9 628)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	3 401	-	-	(3 401)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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 9 месяцев 2026 г.	526 346	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
	За 9 месяцев 2025 г.	526 382	-	-	-	-	-	-	-	526 382	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	За 9 месяцев 2026 г.	526 346	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
	За 9 месяцев 2025 г.	526 382	-	-	-	-	-	-	-	526 382	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 9 месяцев 2026 г.	526 346	-	-	-	-	-	-	-	526 346	-
	За 9 месяцев 2025 г.	526 382	-	-	-	-	-	-	-	526 382	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 9 месяцев 2026 г.	192	-	632 603	(632 395)	-	-	X	X	400	-
	За 9 месяцев 2025 г.	81	-	627 321	(627 243)	-	-	X	X	159	-
в том числе: Сырье и материалы	За 9 месяцев 2026 г.	192	-	6 102	(2 125)	-	-	(3 769)	-	400	-
	За 9 месяцев 2025 г.	81	-	4 260	(1 256)	-	-	(2 925)	-	159	-
Незавершенное производство	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	626 501	(630 270)	-	-	3 769	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	623 061	(625 986)	-	-	2 925	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2026 г.	291 206	-	1 600 969	-	(234 515)	-	-	-	1 657 660	-
	За 9 месяцев 2025 г.	1 411 149	-	984 405	-	(1 314 281)	-	-	-	1 081 273	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 9 месяцев 2026 г.	37 340	-	141 717	-	-	-	-	-	179 057	-
	За 9 месяцев 2025 г.	345 895	-	10 775	-	(267 212)	-	-	-	89 458	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 9 месяцев 2026 г.	19 309	-	24 722	-	(16 633)	-	-	-	27 398	-
	За 9 месяцев 2025 г.	17 070	-	5 413	-	(15 466)	-	-	-	7 017	-
Расчеты по налогам и сборам	За 9 месяцев 2026 г.	24 737	-	4	-	(12 155)	-	-	-	12 586	-
	За 9 месяцев 2025 г.	2 157	-	17 295	-	(36)	-	-	-	19 416	-
Сальдо по ЕНС	За 9 месяцев 2026 г.	3 950	-	-	-	-	-	-	-	3 950	-
	За 9 месяцев 2025 г.	11 270	-	-	-	(7 319)	-	-	-	3 951	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 9 месяцев 2026 г.	52	-	-	-	(9)	-	-	-	43	-
	За 9 месяцев 2025 г.	14	-	50	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 9 месяцев 2026 г.	388	-	1 026	-	(288)	-	-	-	1 126	-
	За 9 месяцев 2025 г.	2 155	-	529	-	(2 002)	-	-	-	682	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	33 500	-	-	-	-	-	33 500	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. Расчеты по причитающимся дивидендам)	За 9 месяцев 2026 г.	205 430	-	1 400 000	-	(205 430)	-	-	-	1 400 000	-
	За 9 месяцев 2025 г.	1 032 588	-	950 343	-	(1 022 246)	-	-	-	960 685	-
Итого	За 9 месяцев 2026 г.	291 206	-	1 600 969	-	(234 515)	-	-	X	1 657 660	-
	За 9 месяцев 2025 г.	1 411 149	-	984 405	-	(1 314 281)	-	-	X	1 081 273	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2026 г.	90 139	2 013 340	-	-	-	(9 969)	2 093 510
	За 9 месяцев 2025 г.	93 877	873	-	-	-	(3 426)	91 324
в том числе: Расчеты по аренде	За 9 месяцев 2026 г.	90 139	13 274	-	-	-	(9 963)	93 450
	За 9 месяцев 2025 г.	93 877	873	-	-	-	(3 426)	91 324
Долгосрочные займы	За 9 месяцев 2026 г.	-	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы будущих периодов (Безвозмездные поступления)	За 9 месяцев 2026 г.	-	66	-	-	-	(6)	60
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2026 г.	410 726	628 081	38	(330 156)	-	9 969	718 658
	За 9 месяцев 2025 г.	352 697	398 647	-	(255 608)	-	3 426	499 163
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 9 месяцев 2026 г.	4 685	4 086	38	(2 907)	-	-	5 902
	За 9 месяцев 2025 г.	14 000	3 141	-	(516)	-	-	16 625
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 9 месяцев 2026 г.	-	100	-	-	-	-	100

	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 9 месяцев 2026 г.	5 307	2 290	-	-	-	-	7 597
	За 9 месяцев 2025 г.	10 085	-	-	(2 969)	-	-	7 116
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 9 месяцев 2026 г.	33 955	43 986	-	-	-	-	77 941
	За 9 месяцев 2025 г.	50 718	-	-	(17 428)	-	-	33 290
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 9 месяцев 2026 г.	10 855	5 366	-	-	-	-	16 221
	За 9 месяцев 2025 г.	20 635	-	-	(10 649)	-	-	9 986
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 9 месяцев 2026 г.	35 398	-	-	(4 611)	-	-	30 787
	За 9 месяцев 2025 г.	54 381	-	-	(23 427)	-	-	30 954
Расчеты с подотчетными лицами	За 9 месяцев 2026 г.	9	54	-	(7)	-	-	56
	За 9 месяцев 2025 г.	298	32	-	(295)	-	-	35
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 9 месяцев 2026 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 9 месяцев 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 9 месяцев 2026 г.	315 782	572 168	-	(315 426)	-	-	572 524
	За 9 месяцев 2025 г.	197 743	395 474	-	(197 743)	-	-	395 474
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 9 месяцев 2026 г.	229	2	-	-	-	-	231
	За 9 месяцев 2025 г.	1 409	-	-	(33)	-	-	1 376
Расчеты по аренде	За 9 месяцев 2026 г.	4 506	-	-	(7 199)	-	9 963	7 270

	За 9 месяцев 2025 г.	3 424	-	-	(2 543)	-	3 426	4 307
Доходы будущих периодов (Безвозмездные поступления)	За 9 месяцев 2026 г.	-	17	-	(6)	-	6	17
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 9 месяцев 2026 г.	500 865	2 641 421	38	(330 156)	-	X	2 812 168
	За 9 месяцев 2025 г.	446 574	399 520	-	(255 608)	-	X	590 487

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 сентября 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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2026 г.	28 736	64 354	(61 041)	-	32 049
	За 9 месяцев 2025 г.	22 502	70 512	(48 345)	(339)	44 330
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 9 месяцев 2026 г.	28 736	64 354	(61 041)	-	32 049
	За 9 месяцев 2025 г.	22 502	70 512	(48 345)	(339)	44 330

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 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 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
Материальные затраты	5 128	3 861
Затраты на оплату труда	622 699	575 422
Отчисления на социальные нужды	163 767	146 843
Амортизация	12 601	9 667
Прочие затраты	134 013	129 941
Итого по элементам	938 208	865 734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	938 208	865 734

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 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 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 года ПАО «Озон Фармацевтика»

г. Тольятти

I. 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.

Уставный капитал

В соответствии с Протоколом Внеочередного Общего Собрания 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 сентября 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 30 сентября 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 сентября 2026 и 31 декабря 2025 (по номинальной стоимости) составляет 23 353,81 тыс.руб., (на 30 сентября 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 сентября 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 9 месяцев 2026 г. составила 386 человек.
Среднесписочная численность работников ПАО «Озон Фармацевтика» за 2025 г. составила 390 человек.
Среднесписочная численность работников ПАО «Озон Фармацевтика» за 9 месяцев 2025 г. составила 391 человек.

Бенефициарным владельцем Общества является Алексенко Павел Владимирович, которому
на 30 сентября 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 годового заседания Общего собрания акционеров ПАО «Озон Фармацевтика» в следующем составе:

ФИО	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
Минаков Олег Эдуардович	Член Совета директоров Генеральный директор ПАО «Озон Фармацевтика»	08.05.2026 21.05.2026	Один год До избрания СД в новом составе
Алексенко Павел Владимирович	Председатель Совета директоров Советник ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Кремер Галина Владимировна	Член Совета директоров Директор по финансам ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Ульянова Мария Олеговна	Член Совета директоров Директор по развитию ПАО «Озон Фармацевтика» Генеральный директор ООО «Мабскейл»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Абдурасулов Дилшод Абдувахидович	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика» Заместитель директора ООО «Озон Фарм»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Грядунов Павел Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика» Заместитель директора ООО «Озон»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Горшков Андрей Евгеньевич	Член Совета директоров Директор по экспорту ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Ларина Ольга Алексеевна	Член Совета директоров Коммерческий директор ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Терегулов Рустем Эрикович	Член Совета директоров Независимый директор ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Тахиев Сергей Александрович	Член Совета директоров Независимый директор ПАО «Озон Фармацевтика»	21.05.2026	До избрания СД в новом составе
Андреева Наталья Сергеевна	Член Совета директоров Независимый директор 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.

II. 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.
Промежуточная бухгалтерская отчетность ПАО «Озон Фармацевтика» за 9 месяцев 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.
При подготовке промежуточной 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.

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 официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
За 1 доллар США	84,4283	78,2267	101,6797
За 1 Евро	96,0625	92,0938	106,1028

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

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 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.

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 в основные средства 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 (процентные расходы по арендным обязательствам). Финансовые расходы (процентные расходы по арендным обязательствам) 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.)

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).

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

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

Общество проверяет элементы амортизации объектов НМА на соответствие условиям его использования:
- по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года;
- при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

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 сентября 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 годности.
В случае, когда чистая стоимость реализации больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.
За чистую цену реализации Общество принимает предполагаемую цену продажи за вычетом затрат на завершение и продажу 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 38 813 тыс.руб., поступления подотчетных сумм (возврат), возврат страховой премии 146 тыс.руб., сумма свернутого НДС 20 439 тыс.руб. за 9 месяцев 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 333 тыс., сумма госпошлины 1 577 тыс.руб.,

выданных под отчет денежных средств на сумму 16 104 тыс, руб. , сумма перечисленной материальной помощи сотрудникам 3 546 тыс.руб., сумма страховых премий 9 080 тыс.руб., *предоставление займа сотруднику (связанной стороне) (без %) 35 000 тыс.руб. , расходы независимым членам совета директоров 10 805 тыс.руб., сумма за аренду кв., штрафы ГАИ, транспортный налог 555 тыс.руб., добровольный целевой взнос 4 788 тыс.руб. за 9 месяцев 2026 год.
*Общество предоставило работнику беспроцентный заём на сумму 35 000 тыс. руб. (отражён по строке 4129 «Прочие платежи»). Погашение займа в сумме 1 500 тыс. руб. произведено путём удержания из заработной платы работника, т.е. без движения денежных средств, и в отчёте о движении денежных средств не отражается. Остаток задолженности по займу на 30.09.2026 составляет 33 500 тыс. руб.
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 136 359 тыс. руб., сумма возврата ошибочно перечисленных денежных средств 79 тыс.руб., поступления подотчетных сумм (возврат) 188 тыс.руб., сумма свернутого НДС 28 267 тыс.руб. за 9 месяцев 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 360 тыс., сумма госпошлины 857 тыс.руб., выданных под отчет денежных средств на сумму 24 774 тыс, руб. , расходы независимым членам совета директоров 9 693 тыс.руб., сумма за аренду кв, штрафы ГАИ, материальная помощь, транспортный налог 2 216 тыс.руб., благотворительная помощь 635 тыс.руб. за 9 месяцев 2025 год.

2.8. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.
Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.
В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), управленческие расходы и прочие расходы.
Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанными услугами, по следующим элементам затрат:

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

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. 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.
В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг. Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

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. Доходы

Учет выручки от реализации 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 отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество создает следующие виды резервов:
- по сомнительным долгам (ежеквартально) при наличии сомнительной задолженности;

- резерв под обесценение (ежеквартально) при наличии фактов обесценения;

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

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 соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Авансы полученные и выданные отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, подлежащего уплате (принятого к вычету) в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Результаты инвентаризации оформляются актом инвентаризации расчетов и справкой формирования резерва по сомнительным долгам. Величину резерва по сомнительным долгам определяет сумма, необходимая для покрытия ожидаемых убытков по безнадежным долгам.

Безнадежным долгом признается дебиторская задолженность, нереальная для взыскания и по которой в соответствии с законодательством РФ истек срок исковой давности.

Сумма резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного квартала определяется по результатам проведенной инвентаризации в размере:

- 100% суммы сомнительной задолженности (с учетом налогов) со сроком возникновения свыше 90 дней,
- 50% суммы сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней.

Сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного года определяется в размере 100% задолженности, по которой сроки погашения, установленные условиями договоров, истекли более чем на 90 дней, с учетом оценки вероятности погашения каждого сомнительного долга в зависимости от платежеспособности должника

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- Невозможность удержания имущества должника;
- Отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией т.п
- Нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается при условии, что должник входит в список взаимозависимых лиц.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 не создавался вследствие отсутствия сомнительной задолженности.

III. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

В строку 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024

Нематериальные активы, в том числе:	**6 580**	**6 993**	**3 269**
Нематериальные активы	6 341	6 134	2 623
Капитальные вложения в нематериальные активы	239	859	646
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса	**6 580**	**6 993**	**3 269**

Данные о первоначальной стоимости, накопленной амортизации и движении нематериальных активов по группам за 9 месяцев 2026 года и за 9 месяцев 2025 года приведены в разделе 3 табличном пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 3.1 - 3.5).

Информация о движении капитальных вложений приведена в таблице 3.5 табличных пояснений.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость. В отчетном и предыдущем годах не возникло оснований для корректировки элементов амортизации нематериальных активов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

Группа нематериальных активов	**Сроки полезного использования (лет)**
Сайты	2
Патент на изобретение	10

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Данный способ отражает наиболее точно распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования нематериальных активов.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов равна нулю.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	**30.09.2026**	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Основные средства	24 262	15 988	14 382
Права пользования активами	88 971	86 212	95 394
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	**113 233**	**102 200**	**109 776**

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. К элементам амортизации основных средств относятся: способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам основных средств приведены ниже.

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)	Сроки полезного использования 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 окончанию срока полезного использования основные 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 несущественной 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 несущественную сумму (менее 1 млн. рублей.);

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

Первоначальная стоимость на отчетные даты составляет:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Легковые автомобили	20 006	26 605	26 605
Здания (Нежилые офисные помещения)	90 131	73 167	72 166
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 на отчетные даты представлена следующим образом:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Легковые автомобили	4 125	3 577	895
Здания (Нежилые офисные помещения)	17 041	9 983	2 482
ИТОГО	21 166	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	30.09.2026	Ставка дисконтирования (пересмотрена в связи с модификацией договора)	31.12.2025	31.12.2024	Ставка дисконтирования
Коралл ООО	**6 910**		**6 994**	**7 321**	
Договор аренды части нежилого здания №01-ПРД-1436/24 от 01.08.2024	6 910	17,69%	6 994	7 321	18,85%
ОЗОН ООО	**93 180**		**86 883**	**89 980**	
Договор аренды автомобиля без экипажа №1 от 01.08.2024	12 020	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	6 010	17,69%	6 083	6 367	18,85%
Договор субаренды нежилых помещений №02-ПРД-1240/24 от 01.08.2024	75 150	17,69%	61 876	63 806	27,18%
Полищук Денис Валерьевич ИП	**630**		**768**	-	
Договор аренды нежилого помещения № 8 от 05.03.2024	630	17,69%	768	-	22,31%
Итого	**100 720**		**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)

Стоимость финансовых вложений, включенных в строку 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в разрезе групп финансовых вложений представлена ниже:

Наименование дочерней компании	ИНН	Стоимость вложений в дочерние компании тыс руб. на 30.09.2026	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. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

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

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов	172	512	81
Выданные беспроцентные займы (долгосрочные)	11 028 335	8 198 335	1 787 335
в т.ч. дочерним компаниям	11 028 335	8 198 335	1 787 335
Итого	**11 028 507**	**8 198 847**	**1 787 416**

Сроки погашения беспроцентных займов выданных Дочерним компаниям	Сумма (тыс.руб.)
до 31.12.2027	150 000
до 31.12.2028	660 000
до 31.12.2029	2 660 000
до 31.12.2033	7 558 335
Итого	11 028 335

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

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность в т.ч.:	**1 657 660**	**291 206**	**1 411 149**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 398	19 309	17 070
Расчеты с покупателями и заказчиками	179 057	37 340	345 895
Расчеты по налогам и сборам	12 586	24 737	2 157
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	43	52	14
Сальдо по ЕНС	3 950	3 950	11 270
Расчеты с подотчетными лицами	1 126	388	2 155
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	5 430	32 588
Расчеты с персоналом по прочим операциям	33 500	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Расчеты по причитающимся дивидендам)	1 400 000	200 000	1 000 000
в т.ч. от дочерних компаний	1 400 000	200 000	1 000 000

3.6. 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	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчётных счетах	2 263	3 837	2 208
Краткосрочные рублевые депозиты	136 100	830 000	1 992 600
Итого	**138 363**	**833 837**	**1 994 808**

В состав Прочих специальных счетов (в рублях) на 30.09.2026 входят денежные средства, размещенные в краткосрочные депозиты (тыс. руб.):

42002810254749001071, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК период размещения: 30.09.26 по 01.10.2026 кол-во дней 1	107 600
42002810418990000451, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) период размещения: 30.09.26 по 01.10.2026 кол-во дней 1	28 500
Итого	**136 100**

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**

3.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ПАО «Озон Фармацевтика» на 30.09.2026, 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 30.09.2026, 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.)

3.8. Распределение прибыли

Распределения прибыли 3 квартале 2026 года за 6 месяцев 2026 год утверждено на сумму 572 168 тыс.руб. Размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,49 руб. Перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов определено на дату 29.09.2026 (Протокол №11 заочного голосования Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 21.09.2026 г.)

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)

3.9. 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 30.09.2026 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.

3.10. Чистые активы.

Чистые активы общества по состоянию
на 30.09.2026 составляют 10 711 081 тыс. руб.
на 31.12.2025 составляют 9 527 091 тыс. руб.
на 31.12.2024 составляют 5 455 239 тыс. руб.

3.11. Заемные средства (Строка 1410, 1510 Баланса)

Долгосрочные займы (тыс. руб.), в т.ч. от дочерних компаний	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
ООО «Озон Фарм» Договор займа №22 от 27.02.26 (2 000 000 000*0%) до 31.12.27	2 000 000	-	-

В период 9 месяцев 2026, в 2025, в 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.

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность, в т.ч:	**711 371**	**406 220**	**349 273**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 902	4 685	14 000
Расчеты по налогам и сборам	7 597	5 307	10 084
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	77 941	33 955	50 718
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16 221	10 855	20 635
Расчеты с персоналом по оплате труда	30 787	35 398	54 381
Расчеты с подотчетными лицами	56	9	298
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12	-	5
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	572 524	315 782	197 743
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	231	229	1 409
Расчеты с покупателями и заказчиками	100	-	-

Информация об остатках и движении кредиторской задолженности по группам в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженности за период 9 месяцев 2026, за период 9 месяцев 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.

3.13. Оценочные обязательства (строка 1540)

Информация об остатках и движении оценочных обязательств по видам задолженности за период 9 месяцев 2026, за период 9 месяцев 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.

IV. 4. Раскрытие существенных показателей 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. Выручка

Деятельность холдинговых компаний	**За 9 месяцев 2026 г (тыс.руб)**	**За 9 месяцев 2025 г (тыс.руб)**
Выручка от оказания услуг	714 596	743 314
Доходы от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	323 364	111 624
Доходы от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ (дивиденды)	2 350 000	1 550 000
ИТОГО ВЫРУЧКА	**3 387 960**	**2 404 938**
Себестоимость услуг	(433 917)	(544 532)
Себестоимость по доходам от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	(196 353)	(81 772)
ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ	**(630 270)**	**(626 304)**
Валовая прибыль	2 757 690	1 778 634

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

Вид дохода	Компания	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Выручка от оказания услуг (тыс. руб.) без НДС	ОЗОН ООО (Дочерняя компания)	500 179	587 425
	Озон Фарм ООО (Дочерняя компания)	139 269	109 942
Доходы от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ (дивиденды)	Коралл ООО (Дочерняя компания)	450 000	-
	ОЗОН ООО (Дочерняя компания)	1 200 000	1 550 000
	Озон Фарм ООО (Дочерняя компания)	700 000	-
Доходы от лицензионных платежей (тыс. руб.) без НДС	ОЗОН ООО (Дочерняя компания)	197 460	70 275
	Озон Фарм ООО (Дочерняя компания)	125 027	40 899

4.2. Управленческие расходы:

Наименование	**9 месяцев 2026**	**9 месяцев 2025**
Расходы на оплату труда	160 865	119 594
Информационно-консультационные, юридические и нотариальные услуги	50 221	44 502
Страховые взносы	36 132	26 817
Аудиторские услуги	22 748	28 630
Расходы на подбор, обучение, социальное обеспечение персонала и охрану труда	8 981	5 029
Командировочные расходы	6 967	6 455
Рекламные, маркетинговые и представительские расходы	6 401	2 679
Расходы на создание, регистрацию и использование объектов интеллектуальной собственности	6 089	1 187
Расходы на ИТ, программное обеспечение, сайт и услуги связи	4 852	1 587
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 669	1 178
Материальные расходы и малоценное имущество	1 217	790
Содержание имущества, обязательные платежи и прочие управленческие расходы	1 796	982
Итого управленческие расходы	**307 938**	**239 430**

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

Наименование	**за 9 месяцев 2026**	**за 9 месяцев 2025**
Вознаграждения членам Совета директоров и страховые взносы	15 762	14 442
Расходы на ведение списка инсайдеров и корпоративный комплаенс	9 155	1 061
Расходы на раскрытие информации об Обществе и взаимодействие с инвесторами	9 010	8 535
Страхование ответственности независимых директоров	6 837	348
Материальная помощь работникам и страховые взносы	4 873	167
Расходы на привлечение капитала, выпуск и поддержание обращения ценных бумаг	4 016	8 316
Расходы на обеспечение безопасности объектов	3 460	-
Благотворительная помощь и безвозмездная передача имущества (работ, услуг)	2 411	1 390
Членские взносы	1 170	810
Расходы на персонал, не включаемые в расходы по обычным видам деятельности	689	844
НДС, не принимаемый к вычету, и государственные пошлины	397	803

Услуги банков	356	380
Результат от выбытия основных средств	63	376
Прочие расходы	1 916	2 126
Итого прочие расходы (строка 2350)	**60 115**	**39 598**

4.4. Налог на прибыль (строка 2410)

Общество определило в промежуточной бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2026 года следующие составляющие налога на прибыль тыс. руб.:

Наименование показателя	код	Сумма, тыс. руб.	
		За 9 месяцев 2026 г	За 9 месяцев 2025 г
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 411 030	1 599 650
Налог на прибыль	2410	(24 396)	(17 615)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(12 155)	(9 399)
отложенный налог на прибыль	2412	(12 241)	(8 216)
Ставка налога на прибыль		25%	25%

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 9 месяцев 2026 г	За 9 месяцев 2025 г
Условный расход по налогу на прибыль	625 238	417 798
Условный доход по налогу на прибыль	(22 481)	(17 886)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль	(10 303)	(9 219)
Изменение отложенные налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль	(1 938)	1 003
Постоянный налоговый доход	(584 312)	(385 877)
Постоянный налоговый расход	5 951	3 580
Текущий налог на прибыль	12 155	9 399

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов, тыс.руб.:

	За 9 месяцев 2026 г	За 2025 г	За 2024 г		
	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:	**21 643**	**644**	**116 544**	**23 309**	**93 236**
Отложенный налоговый актив по НМА	130	401	66	13	53
Отложенный актив по убыткам	19 547	42	92 153	18 431	73 723
Отложенный налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)	1 510	201	24 325	4 865	19 460
Оценочные обязательства и резервы	436	-	-	-	-
Доходы будущих периодов	20	-	-	-	-
Погашено отложенных налоговых активов в т.ч:	**(31 946)**	**(4 941)**	**(72)**	-	-
Отложенный налоговый актив Арендные обязательства (ФСБУ 25)	-	(856)	(72)	-	-
Отложенный актив по убыткам	(31 702)	(4 078)	-	-	-
Отложенный налоговый актив по НМА	(219)	(7)	-	-	-
Расходы будущих периодов	(25)	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	**101 944**	**112 248**	**116 544**	-	-
ИТОГО: (строка 1180)	**101 944**	**112 248**	**116 544**	-	-

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств тыс. руб.:

	За 9 месяцев 2026 г	За 2025 г	За 2024 г		
	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,	**4 185**	**1 641**	**25 516**	**5 103**	**20 413**
Начислены ОНО Арендные обязательства	4 036	1 255	25 516	5 103	20 413

Начислено ОНО Расходы будущих периодов	112	386			
Начислено ОНО НМА	37				
Погашены налогооблагаемые временные разницы в т.ч.:	**(2 247)**	**(3 168)**	**(67)**		
)Погашены ОНО Арендные обязательства	(2 034)	(3 168)	(57)		(57)
Погашены ОНО Расходы будущих периодов	(213)	-	(10)		(10)
Сальдо на конец	**25 927**	**23 989**	**25 516**		

4.5. Базовая прибыль на акцию (строка 2900)

Показатели базовой и разводненной 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 9 месяцев 2026 составляет 2 386 634 тыс.руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 9 месяцев 2026 года – 1 167 690 558 шт.

Базовая прибыль на акцию за 9 месяцев 2026 – 2,044 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 сентября 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, разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

V. 5. Раскрытие к Отчету о Движении денежных средств

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

Вид операций / Наименование показателя ОДДС	Строка	Сумма операций	Сумма операций
		За 9 месяцев 2026 года, тыс.руб.	За 9 месяцев 2025 года, тыс.руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 115 327	2 819 682
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	483 819	499 039
В т.ч. от дочерних компаний		483 819	498 325
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	422 110	555 750
В т.ч. от дочерних компаний		421 660	555 300
дивидендов от дочерних компаний	4115	1 150 000	1 600 000
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	680 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	680 000	-
В т ч от дочерних компаний		680 000	-
Платежи - всего	4220	(3 521 919)	(2 747 117)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 510 000)	(2 741 200)
В т.ч. дочерним компаниям		(3 510 000)	(2 741 200)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 000 000	120 314
Получение кредитов и займов	4311	2 000 000	-
В т ч от дочерних компаний		2 000 000	-
Платежи - всего	4320	(947 467)	(792 253)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(945 727)	(791 108)
В т ч дочерним компаниям		(6 323)	(9 441)

VI. 6. 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 9 месяцев 2026 года составила 147 954 тыс. руб.(за 9 месяцев 2025 года 79 954 тыс.руб.) включая страховые взносы в размере 22 713 тыс. руб.(за 9 месяцев 2025 года 13 099 тыс.руб.).
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

VII.7. Связанные стороны

Общество является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая ее на сайте **https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=39126**.
Общество вместе с компаниями, контролируемыми им напрямую образует Группу Озон Фармацевтика.
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	Согласие на раскрытие сведений не получено	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Член Совета директоров ПАО «Озон Фармацевтика»	08.05.2025 21.05.2026
2	Алексенко Павел Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	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	Согласие на раскрытие сведений 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	Согласие на раскрытие сведений 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, зд. 11, стр. 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»	Самарская область, г.о. Тольятти, тер. ОЭЗ ППТ, ш. 3-е зд. 4, стр. 2 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, зд. 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, Самарская область, г. Жигулевск,ул. Гидростроителей, д. 6А, стр. 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, Самарская область, г. о. Самара, г Самара, ул. Лесная, д. 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, Самарская область, г. Жигулевск,ул. Гидростроителей, д. 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, Самарская область, г.о. Жигулевск,ул. Гидростроителей, д. 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. Жигулевск,ул. Песочная, зд. 11 ОГРН 1056382039988 ИНН 6345014527	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. и Корнев Ю.Р. в совокупности имеют право распоряжаться 81% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
3	Общество с ограниченной ответственностью "Жигулевский водочный завод"	443109, Самарская область, г Самара,п Зубчаниновка,ул Воеводина, д. 16, офис 1 ОГРН 1056382017812 ИНН 6345014132	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024
4	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Озон"	445351, Самарская область, г. Жигулевск,ул. Песочная, зд. 11,ОГРН 1056382040879, ИНН 6345014541	Юридическое лицо, в котором Корнев В.Р. имеет право распоряжаться 100% процентов голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Принадлежит к группе лиц ПАО "Озон Фармацевтика"	02.05.2024

Продажи связанным сторонам

Наименование	Дочерние общества (тыс.руб.)	Прочие связанные лица (тыс.руб.)
За 9 месяцев 2026		
Предоставление права использования ТЗ	322 914	-
Оказание услуг	714 596	-
За 9 месяцев 2025 год		
Предоставление права использования ТЗ	111 174	-
Оказание услуг	743 314	-
Продажа товара		714

Закупки у связанных сторон

Наименование	Дочерние общества (тыс.руб.)	Прочие связанные лица (тыс.руб.)
За 9 месяцев 2026		
Закупка ТМЦ	-	-
За 9 месяцев 2025 год		
Закупка ТМЦ	140	-

Беспроцентные займы

Наименование	Дочерние общества (тыс.руб.)	Прочие связанные лица (тыс.руб.)
За 9 месяцев 2026		
Получены беспроцентные займы	2 000 000	-
Выданы беспроцентные займы	(3 510 000)	(35 000)
Погашение ранее выданных беспроцентных займов	680 000	1 500*
За 9 месяцев 2025 год		
Выданы беспроцентные займы	2 741 200	

*Погашение ранее выданного беспроцентного займа прочему связанному лицу в сумме 1 500 тыс. руб. осуществлено удержанием из заработной платы (неденежная операция).

Начислены дивиденды

Наименование	Дочерние общества (тыс.руб.)	Прочие связанные лица (тыс.руб.)
За 9 месяцев 2026		
Дивиденды, объявленные к получению	2 350 000	-
Дивиденды, полученные	1 150 000	-
За 9 месяцев 2025 год		
Дивиденды, объявленные к получению	1 550 000	-
Дивиденды, полученные	1 600 000	-

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

Наименование	Дочерние общества (тыс.руб.)	Прочие связанные лица (тыс.руб.)
На 30.09.2026		
Расчеты с покупателями и заказчиками	178 996	-
Долгосрочные займы выданные (беспроцентные)	11 028 335	33 500
Авансы полученные *	122	-
Долгосрочные займы полученные (беспроцентные)	2 000 000	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1 400 000	-
На 30.09.2025		
Расчеты с покупателями и заказчиками	89 398	-
Долгосрочные займы выданные (беспроцентные)	4 528 335	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	950 000	-
*Авансы полученные от дочерних обществ приведены с учётом НДС (122 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе (строка 15210) авансы полученные отражены за вычетом НДС — 100 тыс. руб.		

VIII.8. События после отчетной даты

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

Решением принятом на общем собрании акционеров от 17 сентября 2026 года (Протокол №11 заочного голосования Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Озон Фармацевтика» от 21.09.2026 г.) распределена часть прибыли за 6 месяцев 2026 года в сумме 572 168 тыс. руб., дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, установлена 29.09.2026 года. Обязательство по выплате дивидендов признано в

бухгалтерском учете на дату принятия решения и отражено на 17.09.2026 года в составе кредиторской задолженности по строке 15208 Бухгалтерского баланса. Фактическая выплата дивидендов произведена 05 октября 2026 года.

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на отчетную дату и учтенные в составе денежных эквивалентов по строке 12502 Бухгалтерского баланса, погашены после отчетной даты: 107 600 тыс. руб. 1 октября 2026 года, 28 500 тыс. руб. 01 октября 2026 года. Погашение произведено в соответствии с условиями договоров банковского депозита, признаки обесценения указанных активов отсутствуют.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2026 год дебиторская задолженность по причитающимся к получению дивидендам, числящаяся на 30 сентября 2026 года в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в общей сумме 1 400 000 тыс. руб., погашена в размере 1 100 000 тыс. руб. Остаток задолженности в сумме 300 000 тыс. руб. является текущим и оценивается Обществом как реальный к взысканию.

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 октября 2026 года до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не выявлено.

IX. 9. 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.

X. 10. Информация по прекращаемой деятельности

За период 9 месяцев 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.

24.11. 2026 г.

Публичное акционерное общество «Озон Фармацевтика» ОГРН 1246300017870 ИНН 6320080729 Самарская область, город Тольятти

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