Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ОРТАТ» за 2025год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ОРТАТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «ОРТАТ», сокращенное наименование АО «ОРТАТ» (далее – Общество), ИНН 4428000115, зарегистрировано «15» апреля 1997 года Администрацией Сусанинского района Костромской области, регистрационный № 147.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
375	377	390

Общество зарегистрировано по адресу: 157092, Костромская область, Сусанинский район, село Северное, микрорайон Харитоново.

Основной государственный регистрационный номер – 1034417360108.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях
- Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- Деятельность по упаковыванию товаров

Обособленное подразделение АО «ОРТАТ» зарегистрировано по адресу: 156019, Костромская обл., Костромской р-н, г. Кострома, ул. Зеленая, 3Б, лит А1А2.

Редакцией Устава, утвержденной решением Единственного акционера АО «ОРТАТ» № 3-2017 от 13.09.2017 г., формирование Совета директоров не предусмотрено.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Головкиной О.И., с 31.01.2025 г. – генеральным директором Шишовым А.Ю.

Вознаграждение основного управленческого персонала (заработная плата, премии, страховые взносы) за 2025 год составило 26 698,7 тыс. руб., в т.ч. подлежащие выплате в течении менее 12 месяцев после отчетной даты 865,2 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала входят: президент, генеральный директор, исполнительный директор, директора по направлениям деятельности.

Сведения об имеющихся у Общества лицензиях:

Регистрационный номер	Кем выдана	На осуществление деятельности	Срок действия до
ФС-99-02-005216 от 05.02.2016	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Фармацевтическая деятельность	бессрочно

Л012-00102-77/00006754 от 30.05.2022	Министерство промышленности и торговли РФ	На осуществление производства лекарственных средств	бессрочно

Сведения об аудиторе:

Наименование:	ООО «Контакт-Аудит»
Юридический адрес:	156025, Костромская область, г. Кострома, ул. Красноармейская, д.56, кв. 1
ОГРН	1024402237254
Член аудиторского объединения	СРО АА «Содружество» № 11606074468 от 15.12.2016 г.
Телефон / Факс/ Адрес электронной почты:	8-905-13-93-93 /zaokaf@rambler.ru

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями и стандартами, указаниями, нормами.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета, действующее с 2024 г. утверждено приказом № 89 от 29.12.2023 г.

В отчетном периоде в учетной политике и в учете Общества отсутствуют существенные изменения.

Ведение учета осуществляется с использованием программного продукта SAP ERP.

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

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы». Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете с использованием счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков, транспортных средств и недвижимого имущества.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости;

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Списание РБП производится равномерно в течение периода, к которому они относятся;

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется пооперационным методом расчета разниц (метод отсрочки, затратный метод).

Установить, что величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

. Резерв сомнительных долгов формируется по итогам отчетного года. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, со сроком возникновения свыше 90 дней; Величина резерва по каждому сомнительному долгу формируется в размере полной суммы задолженности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности. При длительном цикле производства продукции (работы, услуги) выручка признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

3. Раскрытие информации о показателях бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Числовые показатели движения нематериальных активов за 2024 и 2025 год отражены в приложении 1 Нематериальные активы.

3.2. Основные средства (стр.1150)

Числовые показатели движения основных средств за 2024 и 2025 год отражены в приложении 2 Основные средства.

3.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
убыток от реализации основных средств	180	225
оценочные обязательства	7 229	5 797
убыток прошлых лет	0	4 998
резерв по сомнительным долгам	1 274	566
РБП	211	3 571
долгосрочная аренда	107	16
курсовые разницы	12	69
	9 013	**15 242**

3.4. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотных активов (сч.08)	67 228	70 138,2
Оборудование к установке (сч.07)	5 724	5 346,6
Расходы будущих периодов (сч.97)	63	-
Итого:	**73 015**	**78 484,8**

3.5. Запасы (стр.1210)

Числовые показатели движения запасов за 2024 и 2025 год отражены в приложении 3 Запасы

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Числовые показатели движения дебиторской задолженности за 2024 и 2025 год отражены в приложении 4 Дебиторская задолженность

3.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3
Расходы будущих периодов (сч.97)	2 483	143,7
НДС, начисленный при исполнении обязанностей налогового агента	-	129,4
НДС, начисленный с авансов, полученных (76.АВ)	-	5 727,1
Итого:	**2 483**	**6 000,2**

3.8. Уставный капитал (стр. 1310)

Структура уставного капитала

Акционеры	Обыкновенные акции			Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость	Доля в уставном капитале (%)	Количество (штук)	Номинальная стоимость
Юридические лица, всего	**2013093**	**10**	**100**	**-**	**-**
В том числе:					
АО «Р-Фарм» с 2010 г.	2 013 093	10	100		
Итого:	**2 013 093**		**100**	**-**	**-**

Распределение акций акционерного общества по группам акционеров (участников)

Группы акционеров	Доля в Уставном капитале, %
Юридические лица	**100**
Всего акций (размещено и оплачено)	**100 %**

Ведение реестра акционеров осуществляет реестродержатель АО «Реестр» ИНН 7704028206

3.9. Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) (стр. 1340)

В 2025 году изменений добавочного капитала (накопленная дооценка внеоборотных активов) не происходило.

3.10. Резервный капитал (стр. 1360)

Резервный капитал сформирован в соответствии с Уставом АО «ОРТАТ» в размере 5% от Уставного капитала, что составляет 1 007 тыс. руб.

3.11. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
основные средства	41 672	38 585
НМА	0	3 271
НЗП	5 676	6 214
полуфабрикаты	-66	884
курсовые разницы	6	-
	47 287	**48 954**

3.12. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)

Отражены долгосрочные арендные обязательства, движение показателей которых за 2024 и 2025 год отражены в приложении 5 Обязательства.

3.13. Заемные средства (стр. 1510)

Отражены данные по краткосрочным займам, информация по которым отражена в разделе 7 «Связанные стороны» данных пояснений и числовые показатели за 2024 и 2025 год отражены в приложении 5 Обязательства.

3.14. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Числовые показатели движения кредиторской задолженности за 2024 и 2025 год отражены в приложении 5 Обязательства.

3.15. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Отражены данные по созданному резерву отпусков, числовые показатели отражены за 2024 и 2025 год в приложении 5 Обязательства.

3.16. Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)

Отражены краткосрочные арендные обязательства, движение показателей которых за 2024 и 2025 год отражены в приложении 5 Обязательства.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг в разрезе видов деятельности (стр.2110)

Вид деятельности	Выручка за отчетный год	Выручка за предыдущий год	Отклонение
1	2	3	4 = 2 - 3
Услуги по производству ЛС и материалов, применяемых в медицинских целях	1 534 143	899 217	634 926
Прочая реализация	78 270	122 596	-44 326
В том числе			
Услуги по ответственному хранению	5 090	5 413	-323*
Освоение технологии производства ЛС	54 758	115 140	-60 382*
Реализация покупных товаров	13 975	-	13975
Итого:	**1 612 413**	**1 021 813**	**590 600**

*Снижение выручки по услугам по ответственному хранению и освоению технологии производства ЛС в 2025 году, по сравнению с 2024 годом, связано с уменьшением заказов на услуги, поступающих от контрагентов.

4.2 Себестоимость продаж (стр. 2120)

Наименование затрат	отчетный год	предыдущий год	Отклонение
1	2	3	4 = 2 - 3
Услуги по производству ЛС и материалов, применяемых в медицинских целях	765 614	627 324	138 290
Услуги по ответственному хранению	2 283	1 901	382
Освоение технологии производства ЛС	22 920	33 121	-10 201
Стоимость реализованных покупных товаров	11 424	-	11 424
Прочая реализация	2 219	1 425	794
Итого:	**804 460**	**663 771**	**140 689**

В приложении 6 отражена структура расходов по обычным видам деятельности за 2024 и 2025 год.

4.3 Прочие доходы (стр.2320 и стр.2340)

Вид дохода	Данные за отчетный год, тыс. руб.	Данные за предыдущий год, тыс. руб.
1	2	3
Доходы от реализации и прочего выбытия активов	146	7 400
Положительная курсовая разница сч 60 (персоценка обязательств в у.е. на отчетную дату)	704	-
Положительная курсовая разница сч 52 (при перечислении контрагенту)	-	269
Проценты полученные	693	1 242
Страховое возмещение	3 616	-

Прочие доходы от возмещения стоимости материалов, стартовых инвестиций	30 814	3775
Прочие	1 909	1 172
Итого:	**37882**	**13 858**

4.4 Прочие расходы (стр.2330 и стр. 2350)

Вид расхода	Данные за отчетный год	Данные за предыдущий год
1	2	3
Расходы, связанные с прочим выбытием активов	27	6 200
Услуги банка	653	462
Отрицательная курсовая разница сч 52 (при перечислении контрагенту)	98	-
Отрицательная курсовая разница сч 60 (переоценка обязательств в у.е. на отчетную дату)	-	168
Расходы от купли/продажи валюты сч 57 (при покупке валюты)	752	1121
Списание ТМЦ с компенсацией от заказчика	25 555	-
Благотворительность	1 238	213
Материальная помощь, выплата к празднику, подарки, корпоративы, спортивно-оздор.меропр-я	791	717
НДС начисленный, списанный	5 308	1 188
Страховые взносы на исп-е льгот работниками, выплаты к празд.датам	3 918	1 590
Проценты к уплате	50 298	50 008
Расходы предыдущего отчетного периода	6 296	1 798
Создание резерва по сомнительным долгам	2 834	-
Использование льгот работниками	12 416	15 354
Благоустройство территории	1 115	8 978
Прочие	4 471	10 177
Итого:	**115 770**	**97 973**

Курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) валюты

Наименование	Данные за отчетный год	Данные за предыдущий год
Положительная курсовая разница сч.52	-	269
В том числе		
положительная КР	-	1 037
отрицательная КР	-	768
Положительная курсовая разница сч.60	704	-
В том числе		
положительная КР	783	-
отрицательная КР	79	-
Отрицательная курсовая разница сч.52	98	-
В том числе		
положительная КР	-	-
отрицательная КР	98	-
Отрицательная курсовая разница сч 60	-	168
В том числе		
положительная КР	-	280
отрицательная КР	-	448
Расходы от купли/продажи валюты сч.57	752	1 121
В том числе		
положительная КР	3	13
отрицательная КР	755	1 134

4.5 Прочее (стр. 2410)

Наименование	Данные за отчетный год	Данные за предыдущий год
Корректировка в связи с изменением законодательства по налогу на прибыль	-	(6 742)
Корректировка инвестиционного налогового вычета за предыдущий период	(109)	-

4.6. Прибыль (убыток) на акцию (стр. 2900 и стр. 2910) руб. коп.

Наименование показателя	Данные за отчетный год	Данные за предыдущий год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб. коп.	337 820 986,78 (прибыль)	49 163 348,88 (убыток)
Количество обыкновенных акций, шт.	2 013 093	2 013 093
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.,коп.	167,81 (прибыль)	24,42 (убыток)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на одну акцию.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

5.1 Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления	**28 467**	**140 417**
В том числе:		
НДС	11 481	119 037
Возмещение стоимости упаковочных материалов и затрат	11 624	1 667
Страховое возмещение по страхованию имущества	3 616	
Начисление процентов на остаток на расчетном счете	693	1 242
Возмещение расходов от СФР по уходу за детьми-инвалидами	628	-
Поступление от СФР на предупредительные меры по охране труда	425	366
Возмещение НДС по НД за 2023 г.	-	17900
Прочее	-	205

5.2 Строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	286 144	247 833
НДФЛ с оплаты труда	44 780	39 721
Страховые взносы	103 326	90 647
Итого	**434 250**	**378 201**

5.3 Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие платежи	**48 173**	**100 747**
В том числе:		
Выплата налогов	20 536	86 912
Выплаты подотчетным лицам	1 011	758
Таможенные платежи	18 430	4 930
Выплаты по исполнительным листам сотрудников	2 742	4 204
Арендные платежи	2 727	2 285
Благотворительная помощь	1 238	30
Курсовая разница сч 57	755	1 121
Выплата материальной помощи на погребение	100	100
прочие	634	407

6. Сведения о забалансовых счетах

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Z00.006000 Бланки строгой отчетности	1,0	1,25
Z00.007000 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	308 030,4	308 030,4
Z00.012000 Товарные знаки, переданные по лицензионным договорам	2 664,4	3 213,6
Z10.090101 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	95 284,3	89 511,1
Z04.000000 Программное обеспечение	715,5	-

7. Связанные стороны

Граждане:

- Головкина Ольга Ивановна – генеральный директор АО «ОРТАТ» с 27.03.2017 г.

Дата вхождения (избрания Головкиной О.И.): Протокол №1-2017 внеочередного Общего собрания акционеров от 27.03.2017 г.

-Шишов Александр Юрьевич – генеральный директор АО «ОРТАТ» с 31.01.2025 г.

Дата вхождения (избрания Шишова А.Ю.): Решение единственного акционера АО «ОРТАТ» № 1-2025 от 30.01.2025 г. с 31.01.2025 г.

Организации:

- Акционерное общество «Р-Фарм»:

Доля данного лица в уставном капитале Общества	**100,0 %**

В состав сторон, которые Общество относит к связанным, входят бенефициарные собственники, контролирующее общество.

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчётности в ограниченном объёме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)).

Займы, предоставленные Обществу связанной стороной

Займодавец АО «Р-Фарм», договор займа № 200407021 от 06.04.2020 г., 4,5% годовых, срок займа - на 5 лет, ДС №2 от 05.04.2025 г. – продление срока до 06.04.2026 г.
Займодавец АО «Р-Фарм, договор займа № 230406021 от 06.04.2023 г., 8,5% годовых, срок займа – до 04.04.2025 г., ДС №2 от 04.04.2025 г. – продление срока до 03.04.2026 г.

	Задолженность на 1 января отчетного года (тыс. руб.)	Получено в отчетном году	Погашено	Задолженность на 31 декабря отчетного года (тыс. руб.)
Сумма займа	913 534	-	213 534	700 000
Начислены проценты	134 440	49 215	-	183 655
Итого	**1 047 974**	**49 215**	**213 534**	**883 655**

Связанные стороны (АО «Р-Фарм») оказало услуги АО «ОРТАТ», тыс. руб. с НДС

Характер отношений	Сальдо на 01.01.2025г. (Кт)	Оказано	Оплачено	Сальдо на 31.12.2025 г. (Кт)
Поставка ТМЦ	19 389	16 975	35 656	708
Транспортно-экспедиционные услуги	1 081	1 424	2 263	242
Услуги таможенного представителя	93	440	486	47
Услуги по выполнению контроля качества ЛС	100	732	100	732

Валидационные/квалификационные работы	893	3 011	3 509	395
Прочие услуги	2 230	2 421	1 054	3 597
Итого	**23 786**	**25 003**	**43 068**	**5 721**

АО «ОРТАТ» оказало услуги связанной стороне (АО «Р-Фарм»), тыс. руб. с НДС

Характер отношений	Сальдо на 01.01.2025 г. (Дт)	Оказано	Оплачено	Сальдо на 31.12.2025 г. (Дт)
Услуги по производству ЛС	185 115	1 672 026	1 577 403	279 738
Услуги по освоению трансфера технологий	8 569	56 480	65 049	-
Услуги по ответственному хранению	454	3 600	3 745	309
Прочие услуги	5 304	1 554	6 458	400
Реализация ТМЦ	-	201	-	201
Реализация ОС	-	30	-	30
Аренда оборудования	-	1 325	1 325	-
Итого	**199 442**	**1 735 216**	**1 653 980**	

Крупные сделки, требующие принятия решения о согласовании или последующего одобрения единственным акционером общества в 2025 г. не осуществлялись.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

10. Непрерывность деятельности

За 2025 год от основных видов деятельности получена прибыль в сумме 493 795 тыс. руб. Прибыль до налогообложения в сумме 415 907 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 года составляют положительную величину в размере 1 207 082 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам
- соблюдает обязательства по оплате труда перед работниками
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

11. Судебные дела

Судебные разбирательства, в которых Общество участвовало в течение отчетного периода и до момента составления отчетности, отсутствуют.

Приложения:
Приложение 1. Нематериальные активы
Приложение 2. Основные средства
Приложение 3. Запасы
Приложение 4. Дебиторская задолженность
Приложение 5. Обязательства
Приложение 6. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор **Шишов А.Ю.**

24 февраля 2026 г.

Приложение 1. Нематериальные активы

1.1. 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 2025 г.	20 920	(7 836)	-	0	-	(7 342)	-	-	-	-	-	20 920	(15 177)
	За 2024 г.	21 075	0	-	(155)	37	(7 873)	-	-	-	-	-	20 920	(7 836)
в том числе:	За 2025 г.	20 920	(7 836)	-	0	-	(7 342)	-	-	-	-	-	20 920	(15 177)
лицензионные права	За 2024 г.	21 075	0	-	(155)	37	(7 873)	-	-	-	-	-	20 920	(7 836)

1.2. 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,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
созданные организацией - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	20 920	20 920	64
в том числе: лицензионные права	20 920	20 920	-
товарный знак	-	-	64
из них: созданные организацией	-	-	64
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

1.5. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор Шишов А.Ю.

24 февраля 2026 г.

Приложение 2. Основные средства

2.1. 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 2025 г.	2 387 177	(890 365)	177 806	(12 673)	12 254	(223 309)	-	-	-	-	-	2 552 310	(1 101 420)
	За 2024 г.	2 288 777	(677 582)	119 977	(21 577)	13 681	(226 464)	-	-	-	-	-	2 387 177	(890 365)
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	233 125	(93 006)	69 822	0	-	(24 139)	-	-	-	-	-	302 947	(117 145)
	За 2024 г.	185 405	(72 353)	51 049	(3 329)	662	(21 316)	-	-	-	-	-	233 125	(93 006)
Транспортные средства	За 2025 г.	57 541	(43 247)	6 128	0	-	(5 472)	-	-	-	-	-	63 669	(48 719)
	За 2024 г.	64 836	(37 514)	-	(7 295)	3 885	(9 618)	-	-	-	-	-	57 541	(43 247)
Сооружения	За 2025 г.	176 554	(74 012)	18 858	(355)	355	(10 634)	-	-	-	-	-	195 057	(84 291)
	За 2024 г.	175 097	(63 786)	1 456	0	-	(10 226)	-	-	-	-	-	176 554	(74 012)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 082	(5 211)	-	0	-	(1 083)	-	-	-	-	-	8 082	(6 294)
	За 2024 г.	5 971	(4 644)	2 413	(303)	303	(869)	-	-	-	-	-	8 082	(5 211)
Производственный и хозяйственый инвентарь	За 2025 г.	13 535	(6 984)	4 934	(143)	115	(2 692)	-	-	-	-	-	18 326	(9 561)
	За 2024 г.	13 147	(5 129)	497	(109)	109	(1 964)	-	-	-	-	-	13 535	(6 984)
Здания	За 2025 г.	773 684	(210 118)	14 623	0	-	(34 213)	-	-	-	-	-	788 307	(244 331)
	За 2024 г.	766 573	(176 313)	7 111	0	-	(33 804)	-	-	-	-	-	773 684	(210 118)
Лабораторное оборудование	За 2025 г.	241 266	(100 986)	10 494	(5 906)	5 514	(39 735)	-	-	-	-	-	245 854	(135 207)
	За 2024 г.	224 516	(63 424)	19 452	(2 702)	2 607	(40 169)	-	-	-	-	-	241 266	(100 986)
Технологическое оборудование	За 2025 г.	867 165	(356 446)	52 329	(6 268)	6 268	(103 165)	-	-	-	-	-	913 226	(453 343)
	За 2024 г.	835 902	(250 220)	31 263	0	-	(106 226)	-	-	-	-	-	867 165	(356 446)
Арендованные ОС	За 2025 г.	6 735	(354)	616	0	-	(2 175)	-	-	-	-	-	7 351	(2 529)
	За 2024 г.	7 840	(4 199)	6 735	(7 840)	6 115	(2 271)	-	-	-	-	-	6 735	(354)
Земельные участки	За 2025 г.	9 491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 491	-
	За 2024 г.	9 491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 491	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2025 г.	6 735	(354)	616	-	-	(2 175)	-	-	-	7 351	(2 529)
	За 2024 г.	7 840	(4 199)	6 735	(7 840)	6 115	(2 271)	-	-	-	6 735	(354)
в том числе: Склад г.Кострома, ул.Зеленая,36	За 2025 г.	6 735	(354)	616	-	-	(2 175)	-	-	-	7 351	(2 529)
	За 2024 г.	7 840	(4 199)	6 735	(7 840)	6 115	(2 271)	-	-	-	6 735	(354)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 542 819	2 377 686	2 279 286
Неамортизируемые основные средства - всего	9 491	9 491	9 491
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	9 491	9 491	9 491
в том числе: земельные участки	9 491	9 491	9 491
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	379 584
в том числе: ОС в залоге	-	-	379 584

2.5. 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 2025 г.	71 841	-	109 153	-	-	(139 564)	41 430	-
	За 2024 г.	11 874	-	123 321	-	-	(63 354)	74 841	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	52 445	-	20 542	-	-	(67 478)	5 510	-
	За 2024 г.	7 707	-	55 189	-	-	(10 451)	52 445	-
Технологическое оборудование	За 2025 г.	19 396	-	67 053	-	-	(50 528)	35 921	-
	За 2024 г.	-	-	49 937	-	-	(30 541)	19 396	-
Лабораторное оборудование	За 2025 г.	-	-	10 494	-	-	(10 494)	-	-
	За 2024 г.	4 167	-	15 286	-	-	(19 452)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	0	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 413	-	-	(2 413)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 129	-	-	(6 129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	0	-	-
Производственный и хоз. Инвентарь	За 2025 г.	-	-	4 934	-	-	(4 934)	-	-
	За 2024 г.	-	-	497	-	-	(497)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 378	-	36 270	-	-	(31 260)	6 388	-
	За 2024 г.	273	-	1 722	-	-	(617)	1 378	-
Здания	За 2025 г.	1 105	-	18 525	-	-	(14 018)	5 612	-
	За 2024 г.	-	-	1 105	-	-	0	1 105	-
Сооружения	За 2025 г.	273	-	17 745	-	-	(17 242)	777	-
	За 2024 г.	273	-	617	-	-	(617)	273	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	2 265	-	29 234	-	-	(6 367)	25 133	-
	За 2024 г.	150	-	51 387	-	-	(49 271)	2 265	-
Здания	За 2025 г.	1 347	-	21 215	-	-	(605)	21 957	-
	За 2024 г.	-	-	8 458	-	-	(7 111)	1 347	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 617	-	-	(1 617)	-	-
	За 2024 г.	-	-	840	-	-	(840)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	295	-	2 309	-	-	(2 344)	260	-
	За 2024 г.	150	-	40 743	-	-	(40 598)	294	-
Технологическое оборудование	За 2025 г.	624	-	4 093	-	-	(1 801)	2 916	-
	За 2024 г.	-	-	1 346	-	-	(722)	624	-

2.6. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор Шишов А.Ю.

24 февраля 2026 г.

Приложение 3. Запасы

3.1. 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 2025 г.	210 846	-	1 681 304	(1 681 597)	-	-	X	X	210 552	-
	За 2024 г.	146 362	-	2 121 332	(2 056 849)	-	-	X	X	210 846	-
в том числе:	За 2025 г.	162 562	-	271 358	(271 420)	-	-	X	X	162 500	-
Сырье, материалы	За 2024 г.	106 953	-	362 692	(307 083)	-	-	X	X	162 562	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	11 424	(11 424)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	48 283	-	1 398 522	(1 398 753)	-	-	X	X	48 052	-
	За 2024 г.	39 409	-	1 758 640	(1 749 766)	-	-	X	X	48 283	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор Шишов А.Ю.

24 февраля 2026 г.



Приложение 4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	342 694	(2 263)	3 466 988	-	(3 245 286)	-	-	-	564 395	(5 098)
	За 2024 г.	221 589	(2 263)	2 029 857	-	(1 908 753)	-	-	-	342 694	(2 263)
в том числе:	За 2025 г.	277 699	0	1 937 140	-	(1 801 496)	-	-	-	413 343	0
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	70 910	0	1 234 993	-	(1 028 204)	-	-	-	277 699	0
Авансы выданные	За 2025 г.	58 739	(2 263)	609 154	-	(603 116)	-	-	-	64 777	(5 098)
	За 2024 г.	130 694	(2 263)	532 478	-	(604 433)	-	-	-	58 739	(2 263)
Прочая	За 2025 г.	6 255	0	920 694	-	(840 674)	-	-	-	86 275	0
	За 2024 г.	19 985	0	262 386	-	(276 116)	-	-	-	6 255	0
Итого	За 2025 г.	342 694	(2 263)	3 466 988	-	(3 245 286)	-	-	-	564 395	(5 098)
	За 2024 г.	221 589	(2 263)	2 029 857	-	(1 908 753)	-	-	-	342 694	(2 263)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 098	-	2 263	-	2 263	-
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5 098	-	2 263	-	2 263	-

Генеральный директор Шишов А.Ю.

24 февраля 2026 г.

Приложение 5. Обязательства

5.1. 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 2025 г.	1 054 229	54 116	-	(219 633)	-	(885 923)	2 789
	За 2024 г.	1 001 728	56 792	-	(4 292)	-	0	1 054 229
в том числе: займы полученные	За 2025 г.	1 047 974	49 215	-	(213 534)	-	(883 655)	-
	За 2024 г.	998 323	49 650	-	0	-	-	1 047 974
расчеты по арендным обязательствам	За 2025 г.	6 244	4 901	-	(6 099)	-	(2 268)	2 789
	За 2024 г.	3 405	7 142	-	(4 292)	-	-	6 255
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	163 452	1 728 595	-	(1 751 378)	-	885 923	1 026 592
	За 2024 г.	57 771	1 255 993	-	(1 150 312)	-	-	163 452
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 369	747 154	-	(756 342)	-	-	47 181
	За 2024 г.	33 737	704 190	-	(681 558)	-	-	56 369
авансы полученные	За 2025 г.	34 362	107 978	-	(112 758)	-	-	29 582
	За 2024 г.	-	34 362	-	0	-	-	34 362
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	62 576	517 824	-	(523 173)	-	-	57 227
	За 2024 г.	13 116	200 029	-	(150 569)	-	-	62 576
займы	За 2025 г.	-	-	-	0	-	883 655	883 655
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
расчеты по арендным обязательствам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	2 268	2 268
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженость	За 2025 г.	10 145	355 639	-	(359 105)	-	-	6 679
	За 2024 г.	10 918	317 412	-	(318 185)	-	-	10 145
Итого	За 2025 г.	1 217 681	1 782 711	-	(1 971 011)	-	X	1 029 381
	За 2024 г.	1 059 499	1 312 785	-	(1 154 604)	-	X	1 217 681

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 188	36 774	(31 047)	-	28 915
	За 2024 г.	23 285	23 188	(23 285)	-	23 188
в том числе: резервы отпусков	За 2025 г.	23 188	36 774	(31 047)	-	28 915
	За 2024 г.	23 285	23 188	(23 285)	-	23 188

Генеральный директор Шишов А.Ю.

24 февраля 2026 г.

Приложение 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	358 182	257 300
Затраты на оплату труда	314 557	268 993
Отчисления на социальные нужды	94 133	79 749
Амортизация	222 345	221 615
Прочие затраты	129 633	121 529
Итого по элементам	1 118 850	949 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(231)	8 874
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 118 619	958 060

Генеральный директор Шишов А.Ю.

24 февраля 2026 г.