

Общество с ограниченной ответственностью «МИКОФАРМ»

121609, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРЫЛАТСКОЕ, РУБЛЁВСКОЕ Ш., Д. 36, К.
2, ПОМЕЩ. 8/1
ИНН: 9731114289, КПП: 773101001, ОГРН: 1237700309054

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО "МИКОФАРМ"

Резидент Фонда «Сколково»

Г.Москва

17 марта 2026

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности ООО «МИКОФАРМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составляется на основании федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Федеральным законом № 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №№ 1,2,3,4,5,6.

1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МИКОФАРМ»
Сокращенное наименование	ООО «МИКОФАРМ»
Наименование на иностранном языке	MYCOPHARM LIMITED LIABILITY COMPANY (MYCOPHARM LLC)
Статус	Резидент инновационного центра «Сколково» (рег.№ 1125392 от 09.06.2023)
Юридический адрес	121609, г.Москва, Рублевское шоссе, д.36, кор.2, пом.8/1
Фактический адрес	121609, г.Москва, Рублевское шоссе, д.36, кор.2, пом.8/1
Адрес обособленного подразделения (производство и склад)	Московская обл, г.Пушкино, Кудринское ш., д.6
Телефон	+79395061399
Адрес эл.почты	info@micofarm.ru
Основной виды экономической деятельности	72.11 Научные исследования и разработки в области биотехнологии

Дополнительный вид экономической деятельности	46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами
Состав исполнительного органа	Генеральный директор Лебедь Роман Борисович (действует на основании Устава)
Уставный капитал	120 000
Участники	АЛЕКСАНДРОВА ЕЛЕНА АНДРЕЕВНА, доля 90%
	ЮСУПОВ АЛИШЕР, доля 10%
Факты реорганизации	В 2025 году реорганизация не проводилась
Срок деятельности	Общество создано на неопределенный срок
Среднесписочная численность:	14,7 чел., из них:
Научные сотрудники	4
Производственный персонал	6,3
Административно-управленческий персонал	4,4
Категория	Микропредприятие, упрощенные способы ведения учета
Система налогообложения	ОСНО с исчислением и уплатой НДС и налога на прибыль. Общество применяет налоговые льготы по НДС и налогу на прибыль

2. Учетная политика и основы формирования отчетности

Основные элементы учетной политики, примененные в 2025 году:

Элемент учетной политики

Принятый способ

Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, но раз в год (в конце отчетного периода) проводится проверка на возможность появления и определения СПИ и при определении СПИ актив переводится в категорию амортизируемых, и амортизация начисляется линейным способом

НИОКР (ФСБУ 26/2020)

Расходы на НИОКР (в общей сумме накопленных затрат на конкретную работу) давшие положительный результат, учитываются на счете 04 НМА. Если результаты НИОКР не оформляются патентом, они учитываются отдельно от НМА на счете 04, субсчет 04.02 «НИОКР». Единицей учета является отдельный инвентарный объект НИОКР. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего после принятия к учету (п. 38 ФСБУ 14/2022, п. 33 ФСБУ 6/2020) линейным способом. Срок полезного использования – до 5 лет.

НИОКР, не давшие положительного результата

Признаются прочими расходами отчетного периода

Элемент учетной политики

Принятый способ

Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью менее 100 000 руб. списываются на затраты единовременно. Переоценка не производится

Материально-производственные запасы

Оценка при выбытии — по средней стоимости единицы. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

Финансовый результат от текущей деятельности

Определяется от реализации готовой продукции по отгрузке (методом начисления) и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

Расчеты с комиссионером

Учет ведется с использованием счета 62. Комиссионное вознаграждение удерживается из выручки.

Резервы по сомнительным долгам

Не создаются

Инвентаризация (ФСБУ 28/2023)

Введен в действие с 01.04.2025. Общество проводит инвентаризацию перед годовой отчетностью, при смене материально-ответственных лиц, при выявлении признаков порчи, или в других случаях, определенных локальным актом. Результаты инвентаризации отражаются в соответствии с требованиями стандарта: излишки по результатам инвентаризации оцениваются по справедливой стоимости с отнесением на счета учета прочих доходов, недостачи списываются на расходы при невозможности установления виновных лиц. Применяется упрощенный способ инвентаризации, включая добровольное создание инвентаризационной комиссии и использование упрощенных форм документов.

Неприменение Положений по бухгалтерскому учету РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменения не вносились

3. Информация о статусе резидента «Сколково»

Общество является участником проекта «Сколково» в соответствии с Федеральным законом № 244-ФЗ от 28.09.2010 «Об инновационном центре «Сколково» .

Основные направления исследовательской деятельности:

- Разработка инновационных биологически активных добавок на основе растительного сырья (экстракты лекарственных грибов и трав)
- Исследовательские работы по разработке специализированных препаратов на основе лекарственных грибов и исследования их свойств в лечебных и восстановительных целях
- Создание технологий микрокапсулирования активных веществ

Налоговые льготы и преференции, применяемые Обществом:

Вид льготы	Основание	Период применения
Освобождение от НДС	п. 1 ст. 145.1 НК РФ	Весь отчетный период
Освобождение от налога на прибыль	п. 1 ст. 246.1 НК РФ	Весь отчетный период
Пониженные тарифы страховых взносов (15%)	пп. 10 ст. 427 НК РФ	Весь отчетный период

Контроль соблюдения условий применения льгот:

- Доля прибыли от реализации товаров, собственного производства (биологически активных добавок на основе растительного сырья), созданных на основании исследований и разработок, составляет 100%
- Ведется отдельный учет доходов и расходов по деятельности, связанной с исследовательскими проектами, и иной деятельности
- Ежеквартально предоставляется отчет в Фонд «Сколково» о ходе реализации проекта

4. Нематериальные активы

Пояснения к строке баланса 1170

4.1. Наличие и движение НМА

табличная часть представлена в Приложении 1 к настоящему Пояснению

Текстовая часть: В состав Нематериальных активов, числящихся на балансе Общества, входят три товарных знака зарегистрированных наименований и два НИОКР по созданным Линейкам препаратов, давших положительный результат

4.2. Информация о НМА, созданных в 2025 году собственными силами в тыс.руб.

Наименование НМА	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования
НАОКР 1 Космеевтика МКО	01.07.2025	2 610	2 года 1 мес.
НАОКР 2 «Премиальная линейка FUNGILINE PREMIUM»	01.11.2025	2 801	2 года 1 мес.
Товарный знак	27.01.2025	87	9 лет 4 мес.

Текстовая часть: Нематериальные активы, созданные собственными силами, приняты на учет по фактическим расходам, включающим оплату труда работников, занятых в создании, отчисления на социальные нужды, материальные расходы, относящиеся к созданию НМА .

4.3. Ограничения прав на НМА

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Исключительные права на все НМА принадлежат Обществу.

5. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НАОКР)

5.1. Наличие и движение НАОКР в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано затрат	Списано затрат	На конец периода
НАОКР - всего	2025	-	7 455	(5 411)	2 044
<i>в том числе по темам:</i>					
НАОКР 1 Космеевтика МКО	2025	-	2 610	(2 610)	-
НАОКР 2 «Премиальная линейка FUNGILINE PREMIUM»	2025	-	2 801	(2 801)	-
НАОКР 3 «Онколинейка»	2025	-	2 044	-	2 044

5.2. Структура расходов на НИОКР за 2025 год

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Оплата труда научных работников	2 414	32,4%
Отчисления на социальные нужды (в т.ч. по льготной ставке 15%)	493	6,6%
Сырье и материалы	4 548	61,0%
Итого расходов на НИОКР	7 455	100%

Текстовая часть: Расходы по законченным НИОКР, давшим положительные результаты, приняты к учету в качестве суммы первоначальной стоимости НИОКР и отнесены на счет учета НМА, субсчет НИОКР. На конец года числятся расходы по неоконченным НИОКР, срок окончания – 2026 год. Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, отсутствуют.

6. Основные средства

Пояснения к строкам баланса 1150

Наличие и движение ОС

табличная часть представлена в Приложении 2 к настоящему Пояснению

Текстовая часть: Основные средства полностью принадлежат организации на праве собственности. Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют. В 2025 году приобретено вентиляционное оборудование для обеспечения безопасности, повышения качества проводимых лабораторных исследований, а также для улучшения условий труда при выполнении производственных работ

7. Запасы

Пояснения к строке баланса 1210, Приложение 3 к настоящим Пояснениям

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы - всего	117 329	98 542	54 111
<i>в том числе:</i>			
Сырье и материалы	71 049	75 754	43 574
Готовая продукция на складе	11 220	727	196
Товары отгруженные (через агента)	35 060	22 061	10 341

Текстовая часть: Запасы Общества учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты на приобретение, приведение в состояние готовности и переработку. Сырье и материалы списываются в производство по средней стоимости. На 31.12.2025 товары отгруженные отражены по стоимости продажи. Резерв под

обесценивание ТМЦ не создается. Запасы, находящиеся в залоге под выданные обязательства по кредитным договорам, отсутствуют.

8. Дебиторская задолженность

Пояснения к строке баланса 1240

8.1. Структура дебиторской задолженности

табличная часть представлена в Приложении 4 к настоящему Пояснению

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность - всего	53 171	46 788	77 010
Краткосрочная (платежи ожидаются в течение 12 мес.)	53 171	46 788	77 010
Долгосрочная (свыше 12 мес.)	-	-	-
в том числе:			
Покупатели и заказчики (прямые продажи)	10 875	2 419	1 773
Расчеты с комиссионером за реализованный товар	35 968	36 503	69 902
Авансы выданные поставщикам	2 965	5 621	4 952
Прочие дебиторы	3 363	2 245	383

Текстовая часть: Вознаграждение комиссионера учитывается в составе расходов на продажу. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создается.

9. Кредиторская задолженность

Пояснения к строке баланса 1520

Структура кредиторской задолженности

табличная часть представлена в Приложении 5 к настоящему Пояснению

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность - всего	1 529	4 934	43 171
Краткосрочная	1 529	4 934	43 171

в том числе:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики сырья, материалов, услуг	960	4 525	43 071
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	304	147	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Авансы полученные от покупателей	23	7	-
Прочие кредиторы	242	255	100

Текстовая часть: Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по налогам и взносам за декабрь 2025 года погашена в январе 2026 года в установленные сроки. Резерв по сомнительным долгам не создается

10. Доходы и расходы по видам деятельности

Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.1. Структура выручки по видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	Уд. вес, %	2024 год	Уд. вес, %	Изменение, +/-
Выручка от реализации БАДов- всего	432 969	100%	480 898	100%	-3 841
<i>в том числе:</i>					
Реализация через комиссионера	389 145	90%	446 721	93%	-57 576
Прямые продажи	43 824	10%	34 177	7%	+9 647

Текстовая часть: Выручка от реализации БАДов через комиссионера показана в сумме реализации с учетом комиссионного вознаграждения. Вознаграждение удержано и учтено в составе расходов на продажу. Основной объем продаж реализован на внутреннем рынке – 98%, доля экспортных поставок в страны ЕАЭС (Казахстан, Белоруссия) составила 2%

Гранты на проведение разработок и исследований в 2025 году не предоставлялись.

Договоры с заказчиками на разработку и выполнение НИОКР не заключались.

10.2. Структура расходов по обычным видам деятельности

табличная часть представлена в Приложении 6 к настоящему Пояснению

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж - всего	(136 285)	(76 902)
<i>в том числе:</i>		
Себестоимость реализованных БАДов	(136 285)	(76 902)
Коммерческие расходы	(98 501)	(178 689)
<i>в том числе:</i>		
Агентское вознаграждение	(98 484)	(178 689)
Расходы на доставку и хранение	(17)	-
Управленческие расходы	(76 078)	(29 760)
<i>в том числе:</i>		
Заработная плата	(15 988)	(7 654)
Отчисления на социальные нужды	(3 064)	(1 466)
Аренда офисных помещений	(5 510)	(4 598)
Профессиональные услуги	(4 459)	(1 350)
Маркетинг и продвижение	(47 057)	(14 692)
Итого расходов по обычным видам деятельности	(310 863)	(285 351)

11. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Результаты инвентаризации	7 091	8 866
Прочие операционные расходы, в т.ч. результаты инвентаризации	(7 712)	(2 083)
<i>в т.ч. расходы на НИОКР, не давшие результата (-)</i>		(-)
Сальдо прочих доходов и расходов	(621)	6 783

Текстовая часть: В состав прочих доходов и расходов включены суммы результатов проведенных инвентаризаций по выявленным излишкам, недостаткам и пересортице. В соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023: излишки по результатам инвентаризации оприходованы по справедливой стоимости, недостатки списаны на расходы

12. Налогообложение в связи с применением льгот

В связи с применением налоговых льгот, предоставленных участникам проекта «Сколково», в отчетности раскрывается следующая информация:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль (экономия в связи с освобождением)	31 531
<i>Расчет: Прибыль до налогообложения × 25%</i>	
НДС (экономия в связи с освобождением)	34 378
<i>*Расчет: Выручка × 20/120 минус условный НДС поставщиков</i>	
Страховые взносы (экономия от применения льготной ставки)	1 221
<i>*Расчет: ФОТ × (30% - 15%)*</i>	
Итого налоговая экономия за 2025 год	67 130

13. Финансовый результат

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение
Валовая прибыль	296 684	403 996	-73 441
Валовая рентабельность	68,5%	84%	-15,5 п.п.
Прибыль от продаж	122 106	195 547	-73 441
Рентабельность продаж	28,2%	40,7%	-12,5 п.п.
Прибыль до налогообложения	121 485	202 330	-80 845
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи -	-	-	-
Чистая прибыль	121 485	202 330	-80 845

Текстовая часть: В связи с применением налоговых льгот, предусмотренных для участников проекта «Сколково», налог на прибыль организаций не исчисляется и не уплачивается. Изменение показателей финансового результата в сторону уменьшения связано с увеличением стоимости закупаемого сырья, материалов, повышения стоимости аренды и увеличения численности штатных работников (увеличение ФОТ, отчислений в бюджет и внебюджетные фонды)

14. Структура баланса и финансовые показатели

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Норматив
Валюта баланса	193 712	166 500	-
Чистые активы	192 183	161 567	> УК (10 тыс. руб.)
Коэффициент текущей ликвидности	34,9	9,5	> 1,5-2,0
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	1,0	0,97	> 0,1
Коэффициент финансовой независимости	0,99	0,97	> 0,5
Рентабельность активов (ROA)	67,5%	24,8%	-
Рентабельность собственного капитала (ROE)	68,7%	46,5%	-

Текстовая часть: Структура баланса признается удовлетворительной. Общество платежеспособно и финансово устойчиво. Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

Валюта баланса на конец 2025 года увеличившись на 16% за счет прироста внеоборотных активов (НМА) и запасов. Структура пассива характеризуется увеличением доли собственного капитала на 19%, что свидетельствует об укреплении финансовой устойчивости

15. Информация о дивидендах участников

На основании Решения общего собрания участников в 2025 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам: 2024 года, 1 квартала 2025, 2 квартала 2025, 3 квартала 2025. Выплата произведена в полном объеме, налог на доходы удержан и перечислен в бюджет.

Основание: Протокол № 2025-1 от 24.03.2025, Протокол № 2025-2 от 24.04.2025, Протокол № 2025-3 от 04.09.2025, Протоколу № 2025-4 от 22.10.2025

16. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами отсутствуют

17. Государственная помощь и целевое финансирование

Средства целевого финансирования и государственная помощь не получались

18. Интеллектуальная собственность и результаты НИОКР

Показатель	Количество	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Получено патентов на зарегистрированные наименования (всего)	3	151
в т.ч. получено в 2025 году	1	78
Подано заявок на получение патентов	1	-
Разработка НИОКР (всего)	3	6 821
в т.ч. завершённые в 2025 году НИОКР, давшие положительный результат	2	4 777
в т.ч. не завершённые НИОКР	1	2 044

19. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

20. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют

21. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества оценивает способность компании продолжать деятельность в последующие 12 месяцев.

22. Прочая информация

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет Микотехнологическую лабораторию, производственные и складские помещения, расположенные по адресу: Московская обл, г.Пушкино, Кудринское шоссе, д. 6 (является обособленным подразделением, поставлено на учет в налоговом органе 01.07.2024).

Аудит отчетности: Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» .

Способ представления отчетности: Отчетность представляется в налоговые органы и органы статистики в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

17 марта 2026 г.

Генеральный директор _____

Лебедь Роман Борисович

Главный бухгалтер _____

Лебедь Роман Борисович



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	100	(15)	5 498	-	-	(655)	-	-	-	-	-	5 598	(670)
	3а 2024 г.	100	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	100	(15)
в том числе: Товарные знаки и НИОКР	3а 2025 г.	100	(15)	5 498	-	-	(655)	-	-	-	-	-	5 598	(670)
	3а 2024 г.	100	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	100	(15)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	5 411	-	-	(634)	-	-	-	-	-	5 411	(634)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: НИОКР Линейки препаратов	За 2025 г.	-	-	5 411	-	-	(634)	-	-	-	-	-	5 411	(634)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	4 928	85	98
в том числе: Товарные знаки и НИОКР	4 928	85	98
из них созданные организацией	4 777	-	-
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.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак 1080311	За 2025 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	7 456	-	-	(5 411)	2 044	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: НИОКР Линейки препаратов	За 2025 г.	-	-	7 456	-	-	(5 411)	2 044	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 2 к Пояснениям от 17.03.2026

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 003	(9 009)	899	-	-	(5 818)	-	-	-	-	-	30 902	(14 827)
	За 2024 г.	27 592	(2 693)	2 411	-	-	(6 317)	-	-	-	-	-	30 003	(9 009)
в том числе: Производственное и лабораторное оборудование	За 2025 г.	30 003	(9 009)	899	-	-	(5 818)	-	-	-	-	-	30 902	(14 827)
	За 2024 г.	27 592	(2 693)	2 411	-	-	(6 317)	-	-	-	-	-	30 003	(9 009)
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		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	16 075	20 993	24 899
в том числе: Производственное и лабораторное оборудование	16 075	20 993	24 899
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	638	-	(638)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 217	-	(497)	(1 720)	-	-
в том числе: Производственное и лабораторное оборудование	За 2025 г.	-	-	638	-	(638)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	497	-	(497)	-	-	-

Вспомогательное производственное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 720	-	-	(1 720)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	899	-	-	(899)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	690	-	-	(690)	-	-
в том числе: Система вентиляции	3а 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции	3а 2025 г.	-	-	774	-	-	(774)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	690	-	-	(690)	-	-

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.	98 542	-	132 163	(113 376)	-	-	X	X	117 329	-
	За 2024 г.	54 111	-	122 060	(77 628)	-	-	X	X	98 542	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	75 754	-	111 670	(8 165)	-	-	(108 209)	-	71 049	-
	За 2024 г.	43 574	-	114 468	(726)	-	-	(81 562)	-	75 754	-
Готовая продукция	За 2025 г.	22 789	-	4 768	(88 142)	-	-	106 865	-	46 279	-
	За 2024 г.	10 536	-	-	(68 867)	-	-	81 119	-	22 789	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 725	(17 069)	-	-	1 344	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 592	(8 035)	-	-	443	-	-	-

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	35 059	22 061	10 341
в том числе: Готовая продукция переданная на реализацию	35 059	22 061	10 341
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение № 4 к Пояснениям от 17.03.2026

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 788	-	53 189	-	(46 805)	-	-	-	53 171	-
	За 2024 г.	77 010	-	47 992	-	(78 214)	-	-	-	46 788	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 621	-	4 314	-	(6 970)	-	-	-	2 965	-
	За 2024 г.	4 952	-	7 149	-	(6 480)	-	-	-	5 621	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 922	-	46 000	-	(38 079)	-	-	-	46 843	-
	За 2024 г.	71 675	-	38 607	-	(71 360)	-	-	-	38 922	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 045	-	2 634	-	(1 704)	-	-	-	2 975	-
	За 2024 г.	382	-	2 037	-	(374)	-	-	-	2 045	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	52	-	84	-	(52)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	147	-	157	-	-	-	-	-	304	-
	За 2024 г.	-	-	147	-	-	-	-	-	147	-
Итого	За 2025 г.	46 788	-	53 189	-	(46 805)	-	-	X	53 171	-
	За 2024 г.	77 010	-	47 992	-	(78 214)	-	-	X	46 788	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Приложение № 4 к Пояснениям от 17.03.2026

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 934	1 572	-	(4 977)	-	-	1 529
	За 2024 г.	43 171	482	-	(38 719)	-	-	4 934
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 525	1 277	-	(4 842)	-	-	959
	За 2024 г.	43 071	73	-	(38 619)	-	-	4 525
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	23	-	(7)	-	-	23
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	255	115	-	(127)	-	-	242
	За 2024 г.	100	255	-	(100)	-	-	255
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	147	157	-	-	-	-	304
	За 2024 г.	-	147	-	-	-	-	147
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 934	1 572	-	(4 977)	-	X	1 529
	За 2024 г.	43 171	482	-	(38 719)	-	X	4 934

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Приложение № 6 к Пояснениям от 17.03.2026

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	136 275	128 885
Затраты на оплату труда	15 988	7 654
Отчисления на социальные нужды	3 064	1 466
Амортизация	6 473	6 329
Прочие затраты	149 062	141 017
Итого по элементам	310 863	285 351
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	310 863	285 351