



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «РИНФАРМ»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Оглавление (текстовые пояснения)

2.	Общая информация.....	3
2.1	Информация об Обществе.....	3
2.2	Условия осуществления хозяйственной деятельности	4
3.	Основные положения и изменения учётной политики Общества с 2025 года	5
3.1	Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности	5
3.2	Изменения в бухгалтерской отчетности	5
3.3	Нематериальные активы.....	7
3.4	Основные средства	9
3.5	Состав авансов, выданных для приобретения основных средств	11
3.6	Аренда.....	11
3.7	Финансовые вложения.....	13
3.8	Состав прочих внеоборотных активов.....	14
3.9	Запасы	14
3.9.1	Учет запасов	14
3.9.2	Сырье и материалы	15
3.9.3	Незавершённое производство.....	15
3.9.4	Готовая продукция.....	15
3.9.5	Товары для перепродажи	15
3.9.6	Резервы под обесценение запасов	15
3.10	Расходы будущих периодов.....	16
3.11	Дебиторская задолженность	16
3.12	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств	17
3.13	Капитал и резервы	18
3.14	Заемные средства	18
3.14.1	Займы полученные.....	18
3.14.2	Кредиты полученные.....	18
3.15	Отложенные налоговые обязательства	19
3.16	Оценочные обязательства	19
3.17	Кредиторская задолженность	19
3.18	Информация об обязательствах по аренде	20
3.19	Налог на добавленную стоимость	20
3.20	Налог на прибыль организации	21
3.21	Доходы и себестоимость продаж по обычным видам деятельности.	21
3.22	Информация о расходах по обычным видам деятельности	22
3.23	Прочие доходы и прочие расходы.....	22
3.24	Связанные стороны.....	23
3.25	Условные обязательства.....	Ошибка! Закладка не определена.
3.26	Обеспечения обязательств и платежей	Ошибка! Закладка не определена.
3.27	События после отчётной даты	Ошибка! Закладка не определена.

**Приложения (табличные пояснения)**

к разделу 3.3 табличные пояснения Нематериальные активы	26
к разделу 3.4 табличные пояснения Основные средства	28
к разделу 3.7 табличные пояснения Финансовые вложения	30
к разделу 3.9 табличные пояснения Запасы	31
к разделу 3.11 табличные пояснения Дебиторская задолженность	32
к разделу 3.16 табличные пояснения Оценочные обязательства	33
к разделу 3.17 табличные пояснения Кредиторская задолженность	33
к разделу 3.20 табличные пояснения Отложенные налоговые активы и обязательства	35
к разделу 3.22 табличные пояснения Расходы по обычным видам деятельности	37
к разделу 3.26 табличные пояснения Обеспечения обязательств	37



2. Общая информация

2.1 Информация об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ринфарм».

Краткое наименование организации: ООО «Ринфарм» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано 03.09.2012 г., ИФНС России по г. Мытищи Московской области ОГРН № 1125029007905.

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 11, подъезд 2, этаж 4, помещение II, комната 25.

ИНН 5029165886, КПП 770401001.

ОКВЭД 21.20 (вид деятельности заявительного типа) - Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии.

ОКВЭД 46.46 (основной вид деятельности) Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Гришаев Павел Степанович.

Участники общества:

- юридическое лицо Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ГАРЕНФЕЛЬД ЛИМИТЕД» (Private company limited by shares «GARENFELD LIMITED» Гонконг) с долей в уставном капитале Общества в размере 50% и номинальной стоимостью доли 10 000 (Десять тысяч) рублей.

- физическое лицо Гришаев Павел Степанович с долей в уставном капитале Общества в размере 50% и номинальной стоимостью доли 10 000 (Десять тысяч) рублей

Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 27 человек, за 2024 год 28 человека, за 2023 год 25 человек.

Общество имеет 2 обособленных подразделения, зарегистрированные по адресу:

- КПП 501745001, адрес подразделения: 143581, Московская область, Истринский район, д. Лешково, вл. 248, стр.1, 3 этаж, пом. I, №№ 301,302,303;

- КПП 771745001, адрес подразделения: 129626, г. Москва, муниц.округ Алексеевский, Проспект Мира, д.102к.1 пом.3/4.

Данные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют своего расчётного счета.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Годовую бухгалтерскую отчетность утверждает Общее собрание Участников Общества.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудит проводит ООО АФ "АКТИВ" ИНН 7727207441. Стоимость вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 710 000 рублей (без НДС).

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	119 339	109 595	79 347



2.2 Условия осуществления хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряжённость в мире, а также санкции, введённые рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряжённость. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера.

Для осуществления взаиморасчетов с белорусскими контрагентами ООО «Ринфарм» открыло расчетные счета в российских рублях, в белорусских рублях и в евро в зарубежном банке ОАО «БНБ-Банк» на территории Беларусь.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

В связи этим валютные риски остаются, также может измениться логистика поставок медикаментов и сырья для производства, также остаются вопросы по ликвидности.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам.

В 2025 году валютные курсы к рублю значительно снизились по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 Казахстанский тенге	15,4978	19,4860	19,7708
За 1 Белорусский рубль	26,9496	29,6434	28,2261
За 1 Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную 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.



3. Основные положения и изменения учётной политики Общества с 2025 года

3.1 Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ФСБУ 4/2023).

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения (приказ Генерального директора № б/н от 30.12.2024 года) в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 и введен новый порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации.

Информация о качественно существенных показателях – капитальных вложениях в основные средства, авансах на приобретение внеоборотных активов и правах пользования активами – отражается в бухгалтерском балансе обособленно.

Активы и обязательства отражаются в зависимости от срока их обращения и погашения:

- краткосрочная часть со сроком погашения до 12 месяцев, включая начисленные проценты — в разделах «Оборотные активы» и «Краткосрочные обязательства»;
- долгосрочная часть со сроком погашения свыше 12 месяцев — в разделах «Внеоборотные активы» и «Долгосрочные обязательства».

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является уже существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Однако показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения, либо этот показатель является существенным и его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества провело оценку потенциального влияния событий, описанных в п.1.2 настоящих пояснений, на деятельность Общества. По мнению руководства, у Общества отсутствует необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество располагает достаточными ресурсами для исполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения и для продолжения деятельности в обозримом будущем.

3.2 Изменения в бухгалтерской отчетности

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 для целей обеспечения сопоставимости сравнительных данных внесены корректировки и показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023г. приведены с учетом корректировок:

- авансы, предварительная оплата поставщикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов из оборотных активов, ранее отраженных как дебиторская задолженность, перенесены в состав внеоборотных активов в строку 1150 и строку 1190 (п.16 ФСБУ 4/2023).
- оплата поставщикам, связанная с приобретением прав на использование результатов интеллектуальной деятельности в течение 12 месяцев перенесена из строки 1260 в строку 1190 за отчетные даты 31.12.2024 и 31.12.2023 (п.14 ФСБУ 4/2023).



- обязательства по аренде, ранее отраженные по строке 1450 в составе прочих обязательств в разделе IV. Долгосрочные обязательства, с отчетности за 2025г. отражаются:

- краткосрочная часть со сроком погашения до 12 месяцев, включая начисленные проценты в разделе V баланса отдельной статьёй по строке 1520 «Обязательство по аренде»;
- долгосрочная часть со сроком погашения свыше 12 месяцев — в разделе IV баланса отдельной статьёй внутри строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

В 2025 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

В текущей бухгалтерской отчетности Общества были изменены сравнительные показатели по состоянию на 31 декабря 2024 года в Бухгалтерском балансе, допущенных в связи с технической ошибкой.

В 2024г. при переходе на учет на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» была допущена ошибка в отражении отложенных налоговых активов, в связи с прекращением признания в составе нематериальных активов средств индивидуализации (товарных знаков) созданных собственными силами Общества, и списании их балансовой стоимости на нераспределенную прибыль (в части расходов на регистрацию товарных знаков на территории иностранных государств, после их регистрации в РФ). При составлении отчетности за 2025г. ошибка была исправлена ретроспективным пересчётом показателей бухгалтерской отчётности.

Наименование показателя	Код строки баланса	Показатель на 31.12.2024 до изменения	Эффект изменений бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г., в результате единовременной корректировки показателей	Показатель на 31.12.2024 после изменения	Показатель на 31.12.2023 до изменения	Эффект изменений бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г., в результате единовременной корректировки показателей	Показатель на 31.12.2023 после изменения
Актив							
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	13 380	461	13 841			
Прочие внеоборотные активы			1 986	1 986	4 809	(3 417)	1 392
Итого по разделу I		143 791	2 447	146 238	192 856	(3 417)	189 439
II. Оборотные активы							
Дебиторская задолженность	1230	129 610	(1 569)	128 041	196 501	3 811	200 312
Прочие внеоборотные активы	1260	417	(417)	0	5 319	(394)	4 925
Итого по разделу II		620 351	(1 986)	618 365	779 578	3 417	782 995
Баланс		764 142	461	764 603	972 434	0	972 434
Пассив							
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	109 114	461	109 575			
Итого по разделу III		109 134	461	109 595			
IV. Долгосрочные обязательства							



Отложенные налоговые обязательства	1420				27 705	1	27 706
Прочие долгосрочные обязательства (Долгосрочные обязательства по аренде)	1450	38 462	(12 275)	26 187	48 798	(11 308)	37 490
Итого по разделу IV		281 214	(12 275)	268 939	583 271	(11 307)	571 964
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520				306 181	(1)	306 180
Обязательство по аренде	1520	0	12 275	12 275	0	11 308	11 308
Итого по разделу V		373 794	12 275	386 069	309 816	11 307	321 123
Баланс		764 142	461	764 603	972 434		972 434

Результат единовременной корректировки показателей представлен в бухгалтерской отчетности за 2025 год в бухгалтерском балансе — в исходящем сальдо показателей на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года.

3.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Нематериальным активом считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. (ФСБУ 14/2022.4).

Стоимостной лимит для учета НМА 100 000 рублей и выше. Затраты на приобретение, создание нематериальных активов, стоимость которых ниже лимита, считаются расходами периода, в котором завершены капвложения.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учёта выделяются следующие группы нематериальных активов: программы ЭВМ и базы данных; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения.



В качестве сложного объекта нематериальных активов, включающего несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (права на доклинические и клинические исследования, разработку технологии производства фармацевтических средств и т.п.), учитываются затраты на формирование регистрационного досье лекарственного препарата и получение регистрационного удостоверения.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, срока действия специального разрешения (лицензии), ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учётом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства в отношении периода использования нематериального актива.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

На 31.12.2025г. в бухгалтерской отчетности в составе нематериальных активов отражены затраты на формирование регистрационного досье и получение регистрационного удостоверения на лекарственные препараты для медицинского применения; затраты на разработку интернет-сайтов лекарственных препаратов; неисключительные права на ПО:

Наименование нематериального актива	Балансовая (остаточная) стоимость на 31 декабря 2025г
Инфира (вигабатрин ви-гра) Рег.удостоверение ЛП-№(002145)	7 872
Инфира (вигабатрин табл.ВИ-ТАБ) Рег.удостоверение ЛП-№(002112)	8 175
Талопса (сультиам табл (СУ-ТАБ) Рег.удостоверение ЛП-№(002939)	15 426
Рекламный видеоролик для ТВ bezoproct	1033
Сайт bezoproct.ru	123
Итого	32 629

В отчетном году элементы амортизации нематериальных активов (сроки полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) не пересматривались.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, а также отсутствия у Общества в 2025 году нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и полностью погашенной стоимостью.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (п.17 ФСБУ 26/2020).

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий:

- осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;



- у Общества имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;
- у Общества имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;
- понесенные затраты обеспечат получение Обществом в будущем экономических выгод;
- у Общества имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов;
- определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Фактические затраты, относящиеся к стадии исследований, признаются расходами периода, в котором они понесены (ФСБУ 26/2020 п.17.3 - 17.6).

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и капитальным вложениям по основным группам НМА на начало и конец отчётного года, а также о движении нематериальных активов в течение отчётного года по основным группам (поступление, выбытие и т. п.) представлена в разделе 3.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.4 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Переоценка не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации и обесценения.

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

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учётом ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учётом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.



Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2 – 4
Легковые автомобили	4 – 6
Прочие	2 – 8

У Общества отсутствуют основные средства, которые не подлежат амортизации.

В 2025 году принятые Обществом сроки полезного использования основных средств не корректировались.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 100 тыс. до 10 млн руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля, устанавливается приказом руководителя);
- для объектов группы «Производственные машины и оборудование» – ликвидационная стоимость устанавливается в интервале от 10 до 20 процентов от первоначальной стоимости;
- для телефонов сотовой связи ликвидационная стоимость устанавливается 15 000 рублей.
- для офисной мебели - ликвидационная стоимость устанавливается в размере 10 процентов от первоначальной стоимости;
- для оргтехники и иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражён в отчёте о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств отличных от инвестиционной недвижимости на начало и конец отчётного года, а также о движении основных средств в течение отчётного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) представлена в разделе 3.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В 2025г были приняты в состав основных средств из капитальных вложений смартфоны (3 единицы на общую стоимость 652 тыс.руб.), офисная мебель стоимостью 146 тыс. рублей.



3.5 Состав авансов, выданных для приобретения основных средств

Предварительная оплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов (автомобиля) в 2026г.: тыс. руб.

Показатель	Код строки	Балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы выданные для приобретения ОС - ЭМКАР ООО	1150	11 796		
ИТОГО:	1150	11 796		

3.6 Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования хранения готовой продукции (склад) и для общехозяйственных нужд (офис).

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (п.10 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- для дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей Общество применяет процентную ставку, по которой Общество могло бы привлечь заёмные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия);

Переоценка прав пользования активами не производится.

Информация об остатках и движении прав пользования активами в 2025 г. и 2024 г. представлены в таблице ниже (ФСБУ 25/2018.466):

тыс.руб.				
Наименование показателя	Аренда складских помещений	Аренда офисных помещений	Лизинг а/м	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2023	7 477	40 002	597	48 076
Фактическая (переоцененная) стоимость на 31.12.2023	11 066	42 967	1 195	55 228
Накопленные амортизация и обесценение на 31.12.2023	3 589	2 965	598	7 152
Изменения за 2024 год:				
Первоначальная (переоцененная) стоимость: Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	1 143			1 143
Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			1195	1195
Переоценка				
Переклассифицировано				
Амортизация и обесценение:				
Амортизация	3 819	8 897		12 716
Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			598	598
Обесценение				



Наименование показателя	Аренда складских помещений	Аренда офисных помещений	Лизинг а/м	Итого
Переоценка				
Переклассифицировано				
Балансовая стоимость на 31.12.2024	4 801	31 105	0	35 906
Первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2024	12 209	42 967		55 176
Накопленные амортизация и обесценение на 31.12.2024	7 408	11 862		19 270
Изменения за 2025 год:				
Первоначальная (переоцененная) стоимость:				
Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)				
Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		1 991		1991
Переоценка				
Переклассифицировано				
Амортизация и обесценение:	3 841	8 631		12 472
Амортизация				
Списано		699		699
Обесценение				
Переоценка				
Переклассифицировано				
Балансовая стоимость на 31.12.2025	960	21 182		22 142
Первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2025	12 209	40 976		53 185
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2025	11 249	19 794		31 043

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке:

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

Наименование	2025	2024
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	2 798	2 798
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	-	-
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	2 798	2 798



Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	3 482	1 691
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды		
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	3 482	1 691

У Общества отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления Обществу предмета аренды. Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

3.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчётного года по их учётной (балансовой) стоимости.

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 (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2025 года отражён вклад в уставный капитал зависимого общества ООО «Компас» в сумме 2 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 4,8 тыс.руб.). Доля Общества в уставном капитале зависимого общества в 2025 году изменилась по сравнению с 2024 годом и составляет 20%.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 отражён заём, предоставленный зависимому обществу ООО «Компас» в сумме 706 тыс.руб. (на 31.12.2025 – 37 450 тыс.руб.). Заём предоставлен до востребования.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе «Финансовые вложения» табличных пояснений 3.7 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.



3.8 Состав прочих внеоборотных активов

Предварительная оплата, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов (НМА):

Показатель	Код строки	Балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы выданные на приобретение (создание НМА) ВЕРТЕКС АО	1190	4 142	30	
Авансы выданные на приобретение (создание НМА) ГНЦ ИБХ РАН	1190	3 015		
Авансы выданные на приобретение (создание НМА) ДОМ ФАРМАЦИИ	1190	488	488	1 392
Авансы выданные на приобретение (создание НМА) ЛАБМГМУ ООО	1190	124	568	
Авансы выданные на приобретение (создание НМА) РУДН	1190	4007		
Авансы выданные на приобретение (создание НМА) ФАРМАКОР ПРОДАКШН ООО	1190	155	900	
ИТОГО:	1190	11 930	1 986	1 392

3.9 Запасы

3.9.1 Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье и материалы используемые при производстве продукции;
- инструменты, инвентарь, специальное оборудование, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи);

Единицей бухгалтерского учета материалов, товаров и продукции является номенклатурный номер.

Запасы оценены по фактической себестоимости.



3.9.2 Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО). Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы.

3.9.3 Незавершённое производство

Незавершённое производство оценено по фактической производственной себестоимости без учёта управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учёта затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершённого производства.

3.9.4 Готовая продукция

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учёта управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учёта затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу себестоимости каждой единицы. по серийно в разрезе партионного учета - каждая партия списывается по фактической стоимости приобретения/изготовления материально-производственных запасов (ФИФО).

3.9.5 Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учёту по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу себестоимости каждой единицы по серийно в разрезе партионного учёта по серийно в разрезе партионного учета - каждая партия списывается по фактической стоимости приобретения/изготовления материально-производственных запасов (ФИФО).

3.9.6 Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчётную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – должны быть отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

В 2025 году был сформирован резерв под обесценение товаров и материалов на сумму 85 тысяч рублей.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.

Готовая продукция и товары, которая полностью или частично потеряла своё первоначальное качество, морально устарела, или в отношении которой произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которой снизилась, подлежит отражению в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи.



Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3.9 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведённые в отчётном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой,

Указанные показатели не участвуют в расчёте остатков на конец отчётного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т. к. по графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

3.10 Расходы будущих периодов

Расходы, произведённые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены в составе дебиторской задолженности. Эти расходы списываются по назначению равными долями на срок, указанный в первичных учётных документах, в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1200 отражены исключительные права на товарные знаки до перехода на ФСБУ 14/2022 .

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Исключительные права на товарные знаки на лекарственные препараты			4 925
Итого прочие внеоборотные активы			4 925

3.11 Дебиторская задолженность

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.



Величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 612 тыс. руб. (в 2024 г. – 8060 тыс. руб.). Резерв за 2024 был восстановлен за счет списания суммы резерва на внереализационные расходы по причине исключения контрагента из ЕГРЮЛ.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Ниже приведены данные обо всех остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	140 453	99 904	179 356
Резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями	-612	-8061	-16 415
Авансы выданные поставщикам	320	975	2 691
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	288	5 934	512
Прочая дебиторская задолженность в т.ч.:	21 135	27 215	28 169
Нач. проценты по дог. займа			
По расчётам с сотрудниками	23	13	63
Расходы будущих периодов	1 219	2 061	5 936
Итого дебиторская задолженность	162 826	128 041	200 312

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о величине и движении резервов сомнительных долгов приведена в разделе 3.11 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчёте о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчётом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчётные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчёта о движении денежных средств.



В отчёте о движении денежных средств представляются свёрнуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из неё по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчёте о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	1 713	4 301	4 266
Средства на валютных счетах	1 907	0	0
Средства на специальных счетах в банках	522	287	220
Краткосрочные банковские депозиты («овернайт»)	75 636	88 360	289 800
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	79 778	92 948	294 286

2.12.3. Краткосрочные депозиты со сроком размещения «на одну ночь» (овернайт) размещены в российских рублях в ПАО банк «ВТБ» на общую сумму 75636 тыс.руб. на 31.12.2025, 88 360 тыс.руб. на 31.12.2024 и на 31.12.2023 – 289 800 тыс. руб.

3.13 Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества в сумме 20 тысяч рублей полностью оплачен.

3.14 Заемные средства

3.14.1 Займы полученные

Наименование	Долгосрочные	
	2025	2024
Остаток задолженности по займам на начало года	80 000	506 768
Получено займов в отчётном году		
Начислено процентов (учтены в составе прочих расходов)	16 000	21 525
Погашено в части основной суммы долга	0	418 889
Погашено в части начисленных процентов	16 000	21 525
Курсовая разница		(7 879)
Остаток задолженности по займам на конец года	80 000	80 000

Дополнительных затрат, связанных с получением займов в 2025 году не было.

3.14.2 Кредиты полученные

В 2024 году по кредитному соглашению № СНЛ/000024-111708 от 24.04.2024с Обществом получен кредит от БАНК ИТБ (ПАО) в сумме 149 986 тыс.руб. на финансирование текущей деятельности и финансирование деятельности, предусмотренной уставом Общества, в рамках его обычной хозяйственной деятельности сроком на 3 года.



Наименование	Долгосрочные	
	2025	2024
Остаток задолженности по кредитам на начало года	149 986	
Получено кредитов в отчётном году	0	149 986
Начислено процентов (учтены в составе прочих расходов)	26 388	21 178
Погашено в части основной суммы долга	82 063	
Погашено в части начисленных процентов	28 015	18 284
Курсовая разница		
Остаток задолженности по кредитам на конец года	67 923	149 986
Остаток задолженности по процентам	1 267	2 894

Дополнительных затрат, связанных с полученным кредитом, в 2025 году не было.

Заёмные средства классифицированы как долгосрочные обязательства так как срок их возврата (погашения) составляет более одного года после отчётной даты.

Информация полученных долгосрочных кредитах и займах, также процентах приведена в разделе 3.17 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.15 Отложенные налоговые обязательства

Информация об отложенных налоговых обязательствах и отложенных налоговых активах приведена в разделе 3.20 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.16 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчётного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчётную дату, средней заработной платы работника, с учётом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.16 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.17 Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками за товар в валюте	356 822	177 632	0
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в рублях	154 498	107 242	174 256
Авансы, полученные от покупателей	16	30	121 183
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	7 255	16 873	9 284
Задолженность перед учредителями	56 328	61 328	0
Прочая кредиторская задолженность	4 431	4 603	1 457
Итого кредиторская задолженность	579 350	367 708	306 180



Основной кредитор Общества на 31.12.2025г. Brand-New Trading GmbH. Кредиторская задолженность Brand-New Trading GmbH за сырье и товар на 31.12.2025 не является просроченной задолженностью.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2024 как долгосрочная, но отраженная на 31.12.2025 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения её в 2026 году - отсутствует.

Отсутствует кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2024 как краткосрочная, но отраженная на 31.12.2025 в долгосрочной задолженности в соответствии с заключенными соглашениями о реструктуризации долга. Информация полученных долгосрочных кредитах и займах, также процентах приведена в разделе 3.17 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по налогам и сборам:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	492	454	7 708
Налог на прибыль	215	8 574	1 541
Транспортный налог	36	37	35
Налог с дивидендов	3 228	4 806	
Страховые взносы	3 284	2 960	
НДФЛ		42	
Итого	7 255	16 873	9 284

3.18 Информация об обязательствах по аренде

Краткосрочные обязательства, это часть обязательств со сроком погашения до 12 месяцев, включая начисленные проценты.

Долгосрочные обязательства, это часть со сроком погашения свыше 12 месяцев.

Наименование	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде офисных и складских помещений	1450	16 738	26 187	37 490
Краткосрочные обязательства по аренде офисных и складских помещений	1520	9 120	12 275	11 308
Итого обязательства по аренде	25 858	25 858	38 462	48 798

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	5 710	5 368
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	5 710	4 368

3.19 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг по основным ставкам 20% и 10%.



Расшифровка сумм НДС не принятых к вычету в 2025г.

Наименование счета	2025	2024	2023
19.02, НДС по приобретенным нематериальным активам, в т.ч.:	250	707	314
- ЛЕМЧИК, КРУПСКИЙ И ПАРТНЕРЫ ООО			154
- ППФ ЮС ООО		68	143
- ТАТХИМФАРМПРЕПАРАТЫ АО		31	
- ФАРМАКОР ПРОДАКШН ООО	250	608	
- Прочее			17
19.03, НДС по приобретенным материально-производственным запасам	19 859	7688	62
- Востовента	3 844	5 818	
- МЕРЦ ФАРМА ООО	11 482	1 858	
- АЗТ ФАРМА К.Б. ООО	833		
- Вологда Фармация БУ СЗ	1 332		
- ФАРМПРОЕКТ АО	2 338		
- Прочее	30		
19.04, НДС по приобретенным услугам, в т.ч.:	1 510	282	62
- Арал Плюс ЗАО			10
- НОРСТОН ООО		102	
- САНТЭНС СЕРВИС		62	
- АЗТ ФАРМА К.Б. ООО	1 187		
- ГОРОДСКОЙ СУПЕРМАРКЕТ ООО			29
- РЕСТАВРАЦИЯ-Н+ ООО			13
- ФАРМПРОЕКТ АО	319		
- Прочее	4	118	10
19.09, НДС по уменьшению стоимости реализации, в т.ч.:			2
- Прочее			2
19.05, НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации, в т.ч.	9 554	4646	
УФК (ФТС России)	9554	4646	
ИТОГО:	31 173	13 323	378

3.20 Налог на прибыль организации

Ставка по налогу на прибыль с 1 января 2025 составляет 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расчет временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств приведен в разделе 3.20 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.21 Доходы и себестоимость продаж по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Себестоимость продаж включает стоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции.

Себестоимость продаж не включает в себя коммерческие и управленческие расходы.

Информация о структуре выручки и себестоимости продаж:



Наименование	2025		2024	
	Сумма (тыс.руб.)	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка от продажи готовой продукции	350 082	22,18%	854 587	33,06%
Себестоимость готовой продукции	(172 564)	X	(430 195)	X
Прибыль (убыток) от продажи готовой продукции	177 518	X	424 392	X
Выручка от продажи товаров для перепродажи	1 228 105	77,80%	1 730 142	66,92%
Себестоимость продаж товаров для перепродажи	1 192 493	X	(1 710 901)	X
Прибыль (убыток) от перепродажи товаров	35 612	X	19 241	X
Выручка от оказания услуг	405	0,02%	405	0,02%
Себестоимость оказанных услуг	X	X	X	X
Прибыль (убыток) от оказания услуг	405	X	405	X
Резерв под обесценение запасов (восстановлен)	547		(633)	
Итого выручка	1 578 592	100%	2 585 134	100%
Итого себестоимость	(1 364 510)	X	(2 141 729)	X
Итого прибыль (убыток)	214 082	X	443 405	X

3.22 Информация о расходах по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере в отчетном году их признания.

Информация об элементах расходов на продажу приведена в разделе 3.22 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка элемента прочих затрат в составе коммерческих расходов:

Расшифровка прочих затрат в составе коммерческих расходов	2025	2024
Рекламные расходы и расходы на продвижение товара	46 939	25 476
Транспортные расходы	17 907	17 888
Представительские расходы	3 481	5 207
Услуги складского обслуживания	5 432	7 533
Право владения	3 086	8 193
Контроль качества/НИР/НИОКР	21 867	8 848
Интернет, услуги связи, программное обеспечение	3 741	3 900
Командировочные расходы	5 154	6 909
Прочие	11 551	30 093
Прочие затраты	119 158	114 7

3.23 Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах проценты по кредитам и займам учитываются отдельно от процентных расходов и не сальдируются между процентами к получению и процентами к уплате.

В отчете о финансовых результатах приводится сальдированная величина между доходами и расходами по следующим элементам:

- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

По всем остальным элементам доходы и расходы приводятся отдельно.



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	2025	2024
			Доходы	Доходы
Дивиденды от ООО «КОМПАС»	Доходы от участия в других организациях	2310		8 936
Проценты полученные по выданному займу	Проценты к получению	2320	2 149	9 258
Проценты по депозиту «овернайт» от банка ВТБ		2320	15 440	34 997
ИТОГО:		2320	17 589	44 255
Начисленные проценты по кредитному соглашению с ПАО Банк ВТ	Проценты к уплате	2330	26 388	21 178
Насимленные проценты по полученному займу от физического лица		2330	16 000	21 524
Процентные расходы по аренде		2330	5 710	5 368
ИТОГО:		2330	48 098	48 070
Курсовые разницы по импортным контрактам	Прочие доходы	2340	26198	
Возврат товара за прошлые периоды		2340		146
Расчеты по претензиям, предъявленные поставщикам		2340	15	4
Пени, неустойки по договорам		2340	21	48
Реализация имущественных прав кроме права требования		2340	3	
Списание кредиторской задолженности		2340	1	61
Реализация ОС				1
Результаты инвентаризации		2340	130	
Премии от поставщиков		23240	181 715	221 076
ИТОГО:		2340	208 083	221 336
			Расходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	Прочие расходы	2350	811	236
Премии покупателям		2350	69 050	49 799
Резерв по сомнительным долгам начислен		2350	612	(38)
Курсовые разницы		2350		17 787
Госпошлина (в т.ч. регистрации ЛС)		2350	1 514	1 149
Комиссия банка (в т.ч. за выдачу банковской гарантии)		2350	2 654	3 974
Пени, неустойки по договорам		2350	605	
Возврат товара за прошлые периоды		2350		180
Утилизация товара по сроку годности и браку		2350	7 940	54 104
Передача товара и денежных средств в целях благотворительности		2350	1 705	296
Реализация имущественных прав кроме права требования		2350	3	
Прочие расходы		2350	781	1 511
ИТОГО:		2350	85 675	128 998

В 2024г. Общество получило дивиденды от компании ООО «Компас» в размере 8 936 640 рублей. В 2025 году дивиденды в пользу Общества не выплачивались.

3.24 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В 2024 году Общество владело 48% процентами долями в уставном капитале ООО «Компас». ООО «Компас» ИНН 5032327343. Место регистрации: 129626, Город Москва, пр-кт Мира, дом 102, кор. 1, помещение 5Б/13

В 2025 году Общество продало 28% долей ООО «Компас» и отразила реализацию имущественных прав в прочих доходах и расходах в размере 2 800 рублей.

На 31.12.2025г. Общество владеет 20% долями в уставном капитале ООО «Компас».



В отчётном периоде Обществом были совершены операции купли-продажи товаров с ООО «Компас». Объём продаж лекарственных препаратов составил 156 631 тыс. руб.. На отчётную дату дебиторская задолженность ООО „Компас“ составляет 49 306 тыс. руб., задолженность является непросроченной, срок погашения — 60 календарных дней. Общество не производило закупки товаров у ООО «Компас» в 2024 и 2025 годах.

Общество «Ринфарм» предоставляло Обществу «Компас» займ в рублях со сроком до предъявления требования о возврате. Ставка по займу установлена в размере 22% годовых. По состоянию на 31.12.2025 года непогашенная текущая задолженность по займам, выданным ООО «Компас» составляет 706 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 37 450 тыс.руб.). Доля операций данного вида со связанной стороной составляет 100%.

Бенефициарными владельцами являются:

Авакян Артем. - владеет Частной акционерной компанией с ограниченной ответственностью «ГАРЕНФЕЛЬД ЛИМИТЕД» (Private company limited by shares «GARENFELD LIMITED»), которой принадлежит 50% доли в Уставном капитале Общества;

В 2024 году Авакяном Э.А. была продана принадлежащая ему доля (50%) в уставном капитале Общества Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «ГАРЕНФЕЛЬД ЛИМИТЕД» (Private company limited by shares «GARENFELD LIMITED»);

В 2024 году погашен беспроцентный валютный займ, полученный от Авакяна Артема в 2019г. в размере 4 млн.евро.

Гришаев П. С. – владеет 50% долей в Уставном капитале Общества.

В 2020 году Обществом получены займы от генерального директора, имеющего долю 50% в уставном капитале Общества, в размере 110 000 тыс.руб. по ставке 20% годовых. Срок возврата займов 21.02.2028 г. В 2024 г было получено согласие от банка на досрочное погашение. По состоянию на 31.12.2025г задолженность Общества составляет 80 000 тыс. рублей. Доля операций данного вида со связанной стороной составляет 100%.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС		Поступления/(Платежи)	
	Наименование показателя	Код	2025	2024
ООО «Компас»	Поступления от продажи продукции	4111	97 568	
ООО «Компас»	Денежные потоки от инвестиционных операций	4223	(110 900)	(91 000)
		4213	147 644	58 600
		4214	6 781	25 759
Гришаев П. С.	Денежные потоки от текущих операций	4123		(18 385)
	Денежные потоки от финансовых операций	4323		(30 000)
Авакян Артем	Денежные потоки от финансовых операций	4323		(404 647)

В 2025 и 2024 гг. основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения. (ПБУ 11/2008.12)

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	27 626	18 201
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	22 471	13 900
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 681	3 121
Страховой взнос по добровольному медицинскому страхованию	474	1 180



К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В 2025 и 2024 гг. Общество проводило следующие операции с основным управленческим персоналом. (ПБУ 11/2008.10,11)

тыс. руб.

Виды операций	2025 год	2024 год
Проценты по займам к уплате	16 000	21 524

3.25 Условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесёт дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества

3.26 Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечение обязательств и платежей, выданные и полученные представлены в разделе 3.26 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Банковская контргарантия ПАО «Банк ВТБ»/ АО КБ «Руснарбанк» от 11.08.2023 г по 31.07.2025 г для ООО «Мерц Фарма» на сумму 25 млн рублей закрыта в 2025г.

Банковская гарантия ПАО «Банк ВТБ» от 18.11.2024 г по 10.03.2026 г для АО «АКРИХИН» на сумму 49,4 млн рублей досрочно закрыта в 2025г.

Обеспечения полученные отсутствуют.

3.27 События после отчётной даты

После отчётной даты не выявлены факты или обстоятельства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

Генеральный директор



П.С.Гришаев

11 марта 2026 года

Приложения (табличные пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИНФАРМ» за 2025 год



к разделу 3.3. Нематериальные активы

3.3.1. 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.	86 349	(30 971)	-	(314)	314	(22 749)	-	-	-	-	-	86 035	(53 406)
	3а 2024 г.	86 816	(8 057)	2 244	(2 711)	2 664	(25 578)	-	-	-	-	-	86 349	(30 971)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	3 355	(2 267)	-	(314)	314	(965)	-	-	-	-	-	3 041	(2 918)
	3а 2024 г.	3 240	(183)	257	(142)	95	(2 179)	-	-	-	-	-	3 355	(2 267)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 357	(721)	-	-	-	(512)	-	-	-	-	-	1 357	(1 233)
	3а 2024 г.	1 100	(183)	257	-	-	(538)	-	-	-	-	-	1 357	(721)
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	81 007	(28 704)	-	-	-	(20 830)	-	-	-	-	-	81 007	(49 534)
	3а 2024 г.	81 007	(7 874)	-	-	-	(20 830)	-	-	-	-	-	81 007	(28 704)
из них исключительные права	3а 2025 г.	81 007	(28 704)	-	-	-	(20 830)	-	-	-	-	-	81 007	(49 534)
	3а 2024 г.	81 007	(7 874)	-	-	-	(20 830)	-	-	-	-	-	81 007	(28 704)
Другие НМА	3а 2025 г.	1 987	-	-	-	-	(954)	-	-	-	-	-	1 987	(954)
	3а 2024 г.	-	-	1 987	-	-	-	-	-	-	-	-	1 987	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 987	-	-	-	-	(954)	-	-	-	-	-	1 987	(954)
	3а 2024 г.	-	-	1 987	-	-	-	-	-	-	-	-	1 987	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 569	-	-	(2 569)	2 569	(2 569)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.3. 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	32 629	55 378	78 759
в том числе:			
Программы ЭВМ	123	1 088	3 057
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	31 473	52 303	73 133
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 033	1 987	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	2 569
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-



3.3.4. 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	-	-	-

3.3.5. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 244	-	-	(2 244)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 987	-	-	(1 987)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	25 204	-	30 032	-	(4 433)	-	50 803	-
	За 2024 г.	8 986	-	22 120	-	(5 902)	-	25 204	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	25 204	-	30 032	-	(4 433)	-	50 803	-
	За 2024 г.	8 691	-	21 950	-	(5 437)	-	25 204	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	295	-	170	-	(465)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.6. 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 2025 г.	7 863	979	0	8 842	-
	За 2024 г.	0	7 863	0	7 863	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	11 554	0	0	11 554	-
	За 2024 г.	11 554	0	0	11 554	-



к разделу 3.4. Основные средства

3.4.1. 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.	41 148	(27 230)	798	-	-	(2 819)	-	-	-	-	-	41 946	(30 049)	
	За 2024 г.	38 006	(26 445)	4 842	(1 700)	1 700	(2 485)	-	-	-	-	-	41 148	(27 230)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	832	(245)	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-	832	(409)	
	За 2024 г.	832	(82)	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-	832	(245)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	454	(77)	652	-	-	(302)	-	-	-	-	-	1 106	(379)	
	За 2024 г.	1 908	(1 424)	246	(1 700)	1 700	(353)	-	-	-	-	-	454	(77)	
Транспортные средства	За 2025 г.	37 146	(25 581)	-	-	-	(1 864)	-	-	-	-	-	37 146	(27 445)	
	За 2024 г.	33 191	(23 997)	3 955	-	-	(1 584)	-	-	-	-	-	37 146	(25 581)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 716	(1 327)	146	-	-	(489)	-	-	-	-	-	2 862	(1 816)	
	За 2024 г.	2 075	(942)	641	-	-	(385)	-	-	-	-	-	2 716	(1 327)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	55 176	(19 270)	-	(1 991)	699	(12 472)	-	-	-	53 185	(31 043)
	За 2024 г.	55 228	(7 152)	1 144	(1 196)	1 196	(13 314)	-	-	-	55 176	(19 270)
в том числе: Здания	За 2025 г.	55 176	(19 270)	-	(1 991)	699	(12 472)	-	-	-	53 185	(31 043)
	За 2024 г.	54 032	(6 554)	1 144	-	-	(12 716)	-	-	-	55 176	(19 270)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 196	(598)	-	(1 196)	1 196	(598)	-	-	-	-	-

3.4.3. 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	34 039	49 824	59 637
в том числе:			
Здания	22 142	35 906	48 076
Машины и оборудование (кроме офисного)	423	587	750
Офисное оборудование	727	377	484
Транспортные средства	9 701	11 565	9 194
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 046	1 389	1 133
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			

**3.4.4. 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	-	-	-

3.4.5. 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 2025 г.	-	-	798	-	-	(798)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 842	-	-	(4 842)	-	-
в том числе:									
Товары для собственных нужд	За 2025 г.	-	-	798	-	-	(798)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	641	-	-	(641)	-	-
Машины	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 955	-	-	(3 955)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4.6. 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

к разделу 3.7. Финансовые вложения



3.7.1. 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 2025 г.	5	-	-	(3)	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	
в том числе: Доля в уставном капитале	За 2025 г.	5	-	-	(3)	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	37 450	-	110 900	(147 644)	-	-	-	-	706	
	За 2024 г.	69 850	-	58 600	(91 000)	-	-	-	-	37 450	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	37 450	-	110 900	147 644	-	-	-	-	706	
	За 2024 г.	69 850	-	58 600	(91 000)	-	-	-	-	37 450	
Итого	За 2025 г.	37 455	-	110 900	(147 647)	-	-	-	-	708	
	За 2024 г.	69 855	-	58 600	(91 000)	-	-	-	-	37 455	

3.7.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

к разделу 3.9. Запасы



3.9.1. 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.	347 236	(633)	1 512 112	(1 393 022)	-	548	X	X	466 326	(85)
	За 2024 г.	213 244	-	2 342 247	(2 208 255)	-	(633)	X	X	347 236	(633)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	173 692	(409)	355 202	(24 208)	-	363	(227 331)	-	277 355	(46)
	За 2024 г.	99 948	-	442 827	(9 748)	-	(409)	(359 335)	-	173 692	(409)
Готовая продукция	За 2025 г.	43 456	-	-	(173 715)	-	-	258 266	-	128 007	-
	За 2024 г.	9 950	-	3 864	(367 324)	-	-	396 966	-	43 456	-
Товары	За 2025 г.	129 790	(224)	1 123 564	(1 192 673)	-	185	-	-	60 681	(39)
	За 2024 г.	102 847	-	1 855 695	(1 828 454)	-	(224)	(298)	-	129 790	(224)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	193	-	2 407	(2 426)	-	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	450	-	2 472	(2 729)	-	-	-	-	193	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	105	-	30 939	-	-	-	(30 935)	-	109	-
	За 2024 г.	49	-	37 389	-	-	-	(37 332)	-	105	-

3.9.2. 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	-	-	-



к разделу 3.11. Дебиторская задолженность
3.11.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	136 102	(8 061)	156 417	-	(129 081)	-	(8 061)	-	163 438	(612)
	3а 2024 г.	216 727	(16 415)	115 485	4	(196 114)	-	(8 354)	-	136 102	(8 061)
в том числе:	3а 2025 г.	975	-	320	-	(975)	-	-	-	320	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	2 691	-	960	-	(2 676)	-	-	-	975	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	99 904	(8 061)	140 453	-	(99 904)	-	(8 061)	-	140 453	(612)
	3а 2024 г.	179 356	(16 415)	91 862	-	(171 314)	-	(8 354)	-	99 904	(8 061)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	350	-	603	-	(350)	-	-	-	603	-
	3а 2024 г.	-	-	350	-	-	-	-	-	350	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 864	-	13 818	-	(20 168)	-	-	-	20 514	-
	3а 2024 г.	28 169	-	14 839	4	(16 148)	-	-	-	26 864	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 934	-	-	-	(5 646)	-	-	-	288	-
	3а 2024 г.	512	-	5 422	-	-	-	-	-	5 934	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	-	10	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	26	-	-	-	(13)	-	-	-	13	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2 061	-	1 195	-	(2 037)	-	-	-	1 219	-
	3а 2024 г.	5 936	-	2 051	-	(5 926)	-	-	-	2 061	-
Итого	3а 2025 г.	136 102	(8 061)	156 417	-	(129 081)	-	(8 061)	X	163 438	(612)
	3а 2024 г.	216 727	(16 415)	115 485	4	(196 114)	-	(8 354)	X	136 102	(8 061)

3.11.2. 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	612	612	8 061	8 061	16 415	16 415
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	612	612	8 061	8 061	16 415	16 415



к разделу 3.16 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.	3 192	3 424	3 192	-	3 424
	За 2024 г.	3 635	3 192	3 635	-	3 192
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 192	3 424	3 192	-	3 424
	За 2024 г.	3 635	3 192	3 635	-	3 192

к разделу 3.17. Обязательства

3.17.1 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		переклассифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	256 173	-	-	(91 512)	-	-	164 661
	За 2024 г.	544 258	149 986	-	(438 071)	-	-	256 173
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	26 187	-	-	(9 449)	-	-	16 738
	За 2024 г.	37 490	-	-	(11 303)	-	-	26 187
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	149 986	-	-	(82 063)	-	-	67 923
	За 2024 г.	-	149 986	-	-	-	-	149 986
Долгосрочные займы	За 2025 г.	80 000	-	-	-	-	-	80 000
	За 2024 г.	506 768	-	-	(426 768)	-	-	80 000



Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	382 877	394 949	605	(188 694)	-	-	589 737
	За 2024 г.	317 488	369 566	-	(304 177)	-	-	382 877
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	284 874	392 697	-	(166 250)	-	-	511 320
	За 2024 г.	174 256	284 874	-	(174 256)	-	-	284 874
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	-	(14)	-	-	16
	За 2024 г.	121 183	17	-	121 170	-	-	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 328	1 651	605	2 154	-	-	4 430
	За 2024 г.	1 375	3 736	-	(783)	-	-	4 328
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 275	221	-	(3 376)	-	-	9 120
	За 2024 г.	11 308	1 599	-	(632)	-	-	12 275
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 894	-	-	(1 627)	-	-	1 267
	За 2024 г.	-	2 894	-	-	-	-	2 894
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 459	56	-	(9 980)	-	-	3 535
	За 2024 г.	1 576	11 883	-	-	-	-	13 459
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	454	-	-	(18)	-	-	436
	За 2024 г.	7 708	-	-	(7 254)	-	-	454
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 960	324	-	-	-	-	3 284
	За 2024 г.	-	2 960	-	-	-	-	2 960
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	275	-	-	(275)	-	-	-
	За 2024 г.	-	275	-	-	-	-	275
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	61 328	-	-	(5 000)	-	-	56 328
	За 2024 г.	-	61 328	-	-	-	-	61 328
Итого	За 2025 г.	639 050	394 949	605	(280 206)	-	X	754 398
	За 2024 г.	861 746	519 552	-	(742 248)	-	X	639 050

3.17.2 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	-	-	-



к разделу 3.20 Расчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активах

3.20.1 Расчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активах на 01.01.2025 и 01.01.2026г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по			Эффект изменения налогооблагаемых временных		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10б	11	11a	11б
Доходы будущих периодов (курсовая разница)		5 726 355,16		1 431 588,79		62 587 494,84		15 646 873,71				56 861 139,68	14 215 284,92	
Материалы (материалы под обесценение запасов)	408 932,34		102 233,09		46 192,20		11 548,05		-362 740,14	11 548,05	102 233,09			
Нематериальные активы		452 536,19		113 134,05	0,13	0,15	0,03	0,04	0,13	0,03		-452 536,04	0,02	113 134,03
Основные средства	0,04	36 912 742,87	0,01	9 228 185,72	0,12	23 922 421,37	0,03	5 980 605,34	0,08	0,02		-12 990 321,50	219 826,82	3 467 407,21
Оценочные обязательства и резервы (резерв ежегодных отпусков)	3 191 834,83		797 958,71		3 423 763,37		855 940,84		231 928,54	57 982,13				
Расходы будущих периодов:	5 104 614,21		1 276 153,55		38 095 270,45		9 523 817,61		32 990 656,24	8 428 008,10	180 344,04			
97.21	2 450 552,98		612 638,25		3 198 622,79		799 655,70		748 069,81	367 361,49	180 344,04			
97.КР (курсовая разница)	2 654 061,23		663 515,30		34 896 647,66		8 724 161,91		32 242 586,43	8 060 646,61				
Товары (товары под обесценение запасов)	223 628,42		55 907,11		38 677,34		9 669,33		-184 951,08	9 669,34	55 907,12			
Арендные обязательства:	46 434 192,59		11 608 548,15		33 167 338,53		8 291 834,63		-13 266 854,06		3 316 713,52			
01.К	46 434 192,59		11 608 548,15		33 167 338,53		8 291 834,63		-13 266 854,06		3 316 713,52			
Оптовый склад лекарственными	5 737 192,65		1 434 298,16		1 147 438,53		286 859,63		-4 589 754,12		1 147 438,53			
Московская область, Истринский р-н, с/п Павло-Слободское, д.Лешково, вл.248, стр	5 737 192,65		1 434 298,16		1 147 438,53		286 859,63		-4 589 754,12		1 147 438,53			
Основное подразделение	40 696 999,94		10 174 249,99		32 019 900,00		8 004 975,00		-8 677 099,94		2 169 274,99			
Машиноместо №126,127 и часть н/помещ.БЦ"Саввинский" (Москва,Б.Саввинский пер., д.11,подвал 2-под. 2)	319 999,94		79 999,99						-319 999,94		79 999,99			
Офис БЦ "Саввинский" (Москва, Б.Саввинский пер., д.11, подъезд 2, этаж 4, пом.II, ком. 25)	40 377 000,00		10 094 250,00		32 019 900,00		8 004 975,00		-8 357 100,00		2 089 275,00			
Проценты по обязательствам		7 971 823,68		1 992 955,92		7 309 059,25		1 827 264,81				-662 764,43		165 691,11
76.07.5, 76.27.5, 76.37.5		7 971 823,68		1 992 955,92		7 309 059,25		1 827 264,81				-662 764,43		165 691,11
Основное подразделение		7 971 823,68		1 992 955,92		7 309 059,25		1 827 264,81				-662 764,43		165 691,11
САНТЭНС СЕРВИС		393 692,11		98 423,03		12 572,24		3 143,06				-381 119,87		95 279,97
Договор субаренды нежилого помещения		393 692,11		98 423,03		12 572,24		3 143,06				-381 119,87		95 279,97
№ СС-СА-116/17 от 22.12.2017														
Шурдова Ольга Анатольевна		7 578 131,57		1 894 532,89		7 296 487,01		1 824 121,75				-281 644,56		70 411,14
Договор аренды недвижимого имущества		17 266,51		4 316,63								-17 266,51		4 316,63
№ 0104-2023 от 01.04.23														
Договор аренды недвижимого имущества		7 560 865,06		1 890 216,26		7 296 487,01		1 824 121,75				-264 378,05		66 094,51
№ 1907-2023 от 19.07.2023														
Итого	55 363 202,43	51 063 457,90	13 840 800,62	12 765 864,48	74 771 242,14	93 818 975,61	18 692 810,52	23 454 743,90	19 408 039,71	8 507 207,67	3 655 197,77	42 755 517,71	14 435 111,76	3 746 232,35



3.20.2 Расчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активах на 01.01.2024 и 01.01.2025г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по		Эффект изменения налогооблагаемых временных			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10б	11	11a	11б
Доходы будущих периодов (курсовая разница)		68 291 200,00		13 658 240,00		5 726 355,16		1 431 588,79				-62 564 844,84	1 145 271,03	13 658 240,00
Материалы (материалы под обесценение запасов)					408 932,34		102 233,09		408 932,34	81 786,47				
Нематериальные активы	3 986 406,14	4 709 421,81	797 281,23	941 884,36		452 536,19		113 134,05	-3 986 406,14		797 281,23	-4 256 885,62	0,02	851 377,14
Основные средства	140 036,46	48 449 865,00	28 007,29	9 689 973,00	0,04	36 912 742,87	0,01	9 228 185,72	-140 036,42	0,01	28 007,29	-11 537 122,13	147 835,75	2 455 260,18
Оценочные обязательства и резервы (резерв ежегодных отпусков)	3 634 664,34		726 932,87		3 191 834,83		797 958,71		-442 829,51		88 565,90			
Расходы будущих периодов (курсовая разница)	133 490 221,81	3 986 406,14	26 698 044,36	797 281,23	3 262 992,28		815 748,07		-130 227 229,53	560 745,58	26 606 191,48	-3 986 406,14		797 281,23
97.КР	128 780 800,00		25 756 160,00		2 654 061,23		663 515,31		-126 126 738,77	530 812,25	25 756 160,00			
Товары (товары под обесценение запасов)					223 628,42		55 907,11		223 628,42	44 725,69				
Арендные обязательства	62 050 082,31		12 410 016,46		46 434 192,59		11 608 548,15		-15 615 889,72		3 123 177,94			
01.К	62 050 082,31		12 410 016,46		46 434 192,59		11 608 548,15		-15 615 889,72		3 123 177,94			
Оптовый склад лекарственными средствами ОП	8 936 437,31		1 787 287,46		5 737 192,65		1 434 298,16		-3 199 244,66		639 848,93			
Московская область, Истринский р-н, с/п Павло- Слободское, д.Лешково, вл.248, стр 1	8 936 437,31		1 787 287,46		5 737 192,65		1 434 298,16		-3 199 244,66		639 848,93			
Основное подразделение	53 113 645,00		10 622 729,00		40 696 999,94		10 174 249,99		-12 416 645,06		2 483 329,01			
Автомобиль Volkswagen Miltivan (тип ТС: Легковой)	668 645,00		133 729,00						-668 645,00		133 729,00			
Машиноместо №126,127 и часть н/помещ.БЦ"Саввинский" (Москва,Б.Саввинский	800 000,00		160 000,00		319 999,94		79 999,99		-480 000,06		96 000,01			
Офис БЦ "Саввинский" (Москва, Б.Саввинский пер., д.11, подъезд 2, этаж 4, пом.П.ком. 25)	51 645 000,00		10 329 000,00		40 377 000,00		10 094 250,00		-11 268 000,00		2 253 600,00			
Проценты по обязательствам		13 092 550,03		2 618 510,01		7 971 823,68		1 992 955,92				-5 120 726,35		1 024 145,27
76.07.5, 76.27.5, 76.37.5		13 092 550,03		2 618 510,01		7 971 823,68		1 992 955,92				-5 120 726,35		1 024 145,27
Основное подразделение		13 092 550,03		2 618 510,01		7 971 823,68		1 992 955,92				-5 120 726,35		1 024 145,27
ЛК ЕВРОПЛАН АО		36 826,70		7 365,34								-36 826,70		7 365,34
2542079-ФЛ/ОРПЗ-20		36 826,70		7 365,34								-36 826,70		7 365,34
САНТЭНС СЕРВИС		1 015 089,70		203 017,94		393 692,11		98 423,03				-621 397,59		124 279,52
Договор субаренды нежилого помещения № СС-СА-116/17 от 22.12.2017		1 015 089,70		203 017,94		393 692,11		98 423,03				-621 397,59		124 279,52
Шурдова Ольга		12 040 633,63		2 408 126,73		7 578 131,57		1 894 532,89				-4 462 502,06		892 500,41
Договор аренды недвижимого имущества № 0104- 2022-01.04.22		69 534,04		13 906,81		17 266,51		4 316,63				-52 267,53		10 453,50
Договор аренды недвижимого имущества № 1907- 2022-08.07.2022		11 971 099,59		2 394 219,92		7 560 865,06		1 890 216,26				-4 410 234,53		882 046,91
Итого	203 301 411,06	138 529 442,98	40 660 282,21	27 705 888,60	53 521 580,50	51 063 457,90	13 380 395,14	12 765 864,48	-149 779 830,56	687 257,75	30 643 223,84	-87 465 985,08	1 293 106,80	18 786 303,82



к разделу 3.22. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 367 673	2 146 166
Затраты на оплату труда	101 178	80 514
Отчисления на социальные нужды	29 156	23 485
Амортизация	37 530	41 565
Прочие затраты	119 158	114 047
Итого по элементам	1 654 695	2 405 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 654 695	2 405 777

к разделу 3.26. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	10 000
в том числе:	-	-	-
Банковская гарантия Сбербанк	-	-	5 000
Банковская гарантия Сбербанк	-	-	5 000
Выданные - всего	-	74 400	95 000
в том числе:	-	-	-
Банковская гарантия банка ВТБ	-	49 400	70 000
Банковская гарантия банка ВТБ	-	25 000	25 000

Генеральный директор



П.С.Гришаев

11 марта 2026г.