БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД

АО «МЕДХИМ»

ИНН:6325027630
адрес места нахождения: 446021, РФ Самарская область, г. Сызрань, ул. Заводская, д. 5.

АО «Медхим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях описание
Дополнительные	1.ОКВЭД 08.11.4 Добыча и первичная обработка сланцев описание 2. ОКВЭД, 10.89.9 Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки описание 3. ОКВЭД, 19.20.9 Производство прочих нефтепродуктов 4. ОКВЭД, 20.41.3 Производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств 5.ОКВЭД, 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств 6. ОКВЭД, 20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки 7. ОКВЭД, 21.10 Производство фармацевтических субстанций 4. ОКВЭД, описание 8. ОКВЭД, 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии 9.ОКВЭД, 21.20.1 Производство лекарственных препаратов для медицинского применения 10.ОКВЭД, 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров 11.ОКВЭД, 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией 12.ОКВЭД68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Учетной политики, которая разработана и утверждена приказом Общества от 25 декабря 2024 года № 68.

2.1. Основа составления отчетности

Для полноты отражения финансово-хозяйственной деятельности предприятие руководствуется следующими нормативными документами:

• «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий», утвержденным Приказом Минфина № 94Н от 31.10.00 г. Приложение №1 Рабочий план счетов.

• «Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

• Основами налогового законодательства в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в котором разработчиками внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы - это имущественные права организации не имеющие конкретно выраженной материально-вещественной формы, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, и приносящие доход.

Документальное оформление поступления и выбытия НМА ведется в соответствии с порядком предусмотренным ПБУ 14/2022 приказ Минфина № 86н от 30.05.2022. и отражается на счете 04 «Нематериальные активы», НМА принимаются к бухучету по первоначальной стоимости, включая в себя затраты на их приобретение.

В соответствии с п.56 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации. На предприятии в бухгалтерском и налоговом учете принят линейный способ начисления амортизации, методом уменьшаемого остатка с использованием счета 04 «Нематериальные активы». Не начисляется амортизация на товарные знаки.

2.3. Основные средства

Принятый порядок учета основных средств, определяется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств » ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н., в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013 - 2014 (СНС 2008). Учитывая разъяснения Минфина письмо №16-00-13-07 от 19.10.2000 предметы со сроком использования меньше 12 месяцев учитываются в том же порядке, что и материалы. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 настоящего Положения, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, могут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации

малоценные основные средства оформляются первичными документами по учету материалов. Для обеспечения сохранности этих объектов ведется учет в количественном выражении по местам эксплуатации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и включаются в соответствующую амортизационную группу по нормам главы 25 Налогового кодекса РФ.

Первоначальная стоимость основных средств отражается на счете 01 «Основные средства» и определяется по фактическим затратам их приобретения в соответствии с п.3 ФСБУ 6/2020.

Основные средства после ввода в эксплуатацию включаются в амортизационные группы (подгруппы) по своей первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной или не может быть определена. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация по всем объектам основных средств (кроме земельного участка) в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Сумма износа отражается по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ и ФСБУ 6/2020.

2.4. Запасы

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 «Материалы» по субсчетам и учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н Оценка материальных запасов ведется по фактическим затратам на их приобретение. В бухгалтерском и налоговом учете МПЗ списываются по средней себестоимости. Материальные запасы, переданные в залог, принимаются к учету в оценке предусмотренной договором с последующим уточнением фактической себестоимости.

Спецодежда в бухгалтерском учете учитывается в составе средств в обороте.

Для обеспечения контроля над сохранностью стоимость инструментов, инвентаря, спецодежды и других материалов стоимость их после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.5. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается в балансе по себестоимости на счете № 43 «Готовая продукция» и списывается в реализацию по средней производственной себестоимости. Кроме того, рабочим планом счетов предусмотрен и применяется счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» Полученные полуфабрикаты (сланец технологический, смола сланцевая, масла сланцевые для производства медицинского ихтиола, масла сланцевые для производства ветеринарного ихтиола и USP, глубокосульфированная высоковязкая основа д/пр-ва вазелиновых масел, маслоЯНОС-8 контактированное, отбеливающая земля, ихтиол субстанция для производства мази, вазелин ветеринарный основа, полиэтиленовая тара для собственных нужд) учитываются по фактической производственной себестоимости на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

2.6. Прямые и косвенные расходы.

При группировке и списании затрат по производству расходы разделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

- стоимость сырья, материалов, энергозатрат, списанных на выпуск продукции;
- заработная плата с отчислениями от нее основных производственных рабочих.

Прямые затраты собираются на счете 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы накапливаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Базой распределения общепроизводственных затрат является сумма оплаты труда производственных рабочих.

Косвенные расходы в бухгалтерском и налоговом учете списываются ежемесячно на реализованную продукцию.

Общехозяйственные и коммерческие расходы отражаются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы» в бухучете сразу списываются в Дт счета 90 «Продажи».

В калькуляцию продукции эти расходы включаются по фактическому среднему проценту. Системно калькулируется неполная фактическая производственная себестоимость объекта калькулирования.

2.7. Определение выручки от реализации

Выручка от реализации продукции определяется методом начисления в соответствии с 25 гл. Налогового кодекса.

2.8. Учет курсовых разниц.

Курсовые разницы по валютным счетам, операции по продаже валюты отражаются непосредственно на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль.

При расчете налога на прибыль предусматриваем право на пользование налоговыми вычетами при участии предприятия в национальных программах по развитию среднего и малого бизнеса, улучшению инвестиционного климата, увеличению производительности труда.

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются, исходя из фактически уплаченного налога на прибыль за прошлый квартал.

2.10. Учетная политика для целей налогообложения НДС

Реализация продукции предприятия на внутреннем рынке облагается по ставкам 20% и 10%, кроме того, реализуется продукция на экспорт по ставке 0%. Для осуществления раздельного учета вся выпускаемая продукция поделена на три группы: «Продукция на экспорт по ставке 0%», «Продукция по ставке 20%», «Продукция по ставке 10%.

Регистры учета по счетам 20 «Основное производство», 40 «Выпуск продукции», 43 «Готовая продукция», 90 «Продажи» формируются в разрезе данных групп, что позволяет произвести необходимые расчёты. Так как приобретаемое сырье и материалы используются как для производства продукции на внутренний рынок, так и на экспорт, сумма НДС, подлежащая возмещению по ставке 0% в части сырья и материалов складывается из прямых затрат на конкретный выпуск.

К прямым затратам относятся: сырье, материалы, энергозатраты, списанные на выпуск конкретного вида номенклатуры в соответствии с производственным отчетом.

Затраты собираются на сч.20 «Основное производство». Для расчета принимаем затраты на сырье (сч.10) и услуги (сч.60) по группам выпускаемой продукции.

Особенностью определения суммы НДС к возмещению по экспортной продукции является следующее:

Сумма НДС для возмещения по продукции со ставкой 0% ведется прямым счетом в соответствии с производственным отчетом путем обсчета списанных по карточке счета 20 «Основное производство» в разрезе субконто «Виды номенклатуры» покупного сырья и электроэнергии. Применяемая ставка НДС 20%. Входящий НДС по общехозяйственным расходам учитывается на счете 19.7. Для расчета пропорции списания НДС по общехозяйственным расходам принимается выручка от реализации без учета НДС. Расчет обобщается в бухгалтерских справках.

Если доля совокупных расходов на производство готовой продукции, в части экспортных поставок со ставкой 0%, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство, то НДС на общехозяйственные расходы не распределяется. В случае превышения, сумма НДС на общехозяйственные расходы относится на экспортные поставки пропорционально их доли в объеме реализации без учета НДС.

Дебет сч.68.2 в том отчетном периоде, в котором есть отгрузка экспортной продукции по ставке 0% уменьшается сумму НДС, предъявленную за товары и услуги на основании расчетов, отраженных в бухгалтерских справках, оформленных на основании расчетных таблиц по каждому контракту.

Входящий НДС по экспортным отгрузкам, подтвержденным в отчетном периоде, восстанавливается по Дт 68.2 в соответствии с бухгалтерскими справками и расчетными таблицами в разрезе контрактов, приложенных к «Пик НДС».

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 272	667	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	1 272	794
	За 2024 г.	1 272	667	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	1 272	730
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 272	730	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	1 272	794
	За 2024 г.	1 272	667	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	1 272	730
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	478	542	606
в том числе: Другие НМА	478	542	606
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	232 782	(150 907)	142 377	(1 445)	1 445	(80 584)	-	-	-	-	-	373 714	(230 046)
	За 2024 г.	195 405	(131 685)	39 165	(1 788)	904	(20 126)	-	-	-	-	-	232 782	(150 907)
в том числе: Здания	За 2025 г.	38 956	(31 407)	-	-	-	(1 409)	-	-	-	-	-	38 956	(32 816)

	За 2024 г.	38 956	(29 743)	-	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	38 956	(31 407)
Сооружения	За 2025 г.	12 260	(11 560)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	12 260	(11 791)
	За 2024 г.	12 260	(11 261)	-	-	-	(298)	-	-	-	-	-	12 260	(11 560)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	134 708	(83 121)	74 188	-	-	(33 363)	-	-	-	-	-	208 896	(116 484)
	За 2024 г.	107 221	(69 736)	28 184	(697)	359	(13 744)	-	-	-	-	-	134 708	(83 121)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 109	(2 772)	-	(305)	305	(666)	-	-	-	-	-	3 804	(3 132)
	За 2024 г.	3 119	(2 133)	990	-	-	(639)	-	-	-	-	-	4 109	(2 772)
Транспортные средства	За 2025 г.	31 253	(13 560)	64 757	-	-	(44 130)	-	-	-	-	-	96 010	(57 690)
	За 2024 г.	22 458	(10 680)	9 886	(1 091)	546	(3 426)	-	-	-	-	-	31 253	(13 560)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 778	(2 671)	105	(1 140)	1 140	(72)	-	-	-	-	-	1 743	(1 603)
	За 2024 г.	2 673	(2 629)	105	-	-	(42)	-	-	-	-	-	2 778	(2 671)
Земельные участки	За 2025 г.	1 817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 817	-
	За 2024 г.	1 817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 817	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 900	(5 816)	3 327	-	-	(713)	-	-	-	-	-	10 227	(6 530)
	За 2024 г.	6 900	(5 504)	-	-	-	(312)	-	-	-	-	-	6 900	(5 816)
Инвестиционная недвижимос	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ть - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	123 236	(31 717)	18 465	(120 195)	41 343	(16 222)	-	-	-	21 506	(6 596)
	За 2024 г.	64 757	(7 292)	58 479	-	-	(24 425)	-	-	-	123 236	(31 717)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	41 577	(5 969)	13 862	(55 439)	10 096	(4 127)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 577	-	-	(5 969)	-	-	-	41 577	(5 969)
Транспортные средства	За 2025 г.	81 659	(25 748)	4 603	(64 756)	31 247	(12 095)	-	-	-	21 506	(6 596)
	За 2024 г.	64 757	(7 292)	16 903	-	-	(18 456)	-	-	-	81 659	(25 748)

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	150 248	165 066	112 957
в том числе:			
Здания	6 140	7 549	9 213
Сооружения	469	700	998

Машины и оборудование (кроме офисного)	85 900	80 683	31 075
Офисное оборудование	672	1 338	986
Транспортные средства	53 229	73 604	69 244
Производственный и хозяйственный инвентарь	141	107	45
Другие виды основных средств	3 698	1 084	1 396
Неамортизируемые основные средства - всего	8 329	8 329	8 228

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.	15 455	-	76 912	-	-	(41 068)	51 298	-
	За 2024 г.	27 299	-	90 093	-	-	(101 938)	15 455	-
в том числе: Приобретение основных средств	За 2025 г.	15 455	-	76 912	-	-	(41 068)	51 298	-
	За 2024 г.	27 299	-	90 093	-	-	(101 938)	15 455	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	12 625	-	11 020	-	-	-	23 645	-
	За 2024 г.	3 155	-	9 470	-	-	-	12 625	-
в том числе: Установка по выработке сульфоната кальция	За 2025 г.	1 710	-	512	-	-	-	2 223	-
	За 2024 г.	1 710	-	-	-	-	-	1 711	-
Склад готовой продукции	За 2025 г.	8 664	-	4 184	-	-	-	12 848	-
	За 2024 г.	1 445	-	7 219	-	-	-	8 664	-
Строительство нового цеха СОЖ	За 2025 г.	2 251	-	4 745	-	-	-	6 996	-
	За 2024 г.	-	-	2 251	-	-	-	2 251	-
Газовая котельная на Саратовском шоссе	За 2025 г.	-	-	1 579	-	-	-	1 579	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:
Переоценка основных средств не проводилась
Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	303 368	-	2 637 760	(2 583 002)	-	-	X	358 126	-
	За 2024 г.	385 813	-	3 811 218	(3 893 661)	-	-	X	303 370	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	148 323	-	1 111 256	(1 080 266)	-	-	(1 080 266)	179 312	-
	За 2024 г.	192 057	-	920 741	(964 475)	-	-	(964 475)	148 323	-
Готовая продукция	За 2025 г.	127 148	-	1 065 394	(1 045 460)	-	-	(1 045 460)	147 082	-
	За 2024 г.	161 526	-	1 162 197	(1 196 575)	-	-	(1 196 575)	127 148	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	17 958	(15 996)	-	-	(15 996)	1 962	-
	За 2024 г.	-	-	13 519	(13 519)	-	-	(13 519)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	421	-	8 898	(8 316)	-	-	(8 316)	1 003	-
	За 2024 г.	64	-	4 494	(4 137)	-	-	(4 137)	421	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	27 475	-	434 254	(432 964)	-	-	(432 964)	28 765	-
	За 2024 г.	32 163	-	1 694 573	(1 699 261)	-	-	(1 699 261)	27 475	-
Прочие запасы	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

	и затраты	За 2024 г.	2	-	15 693	(15 693)	-	-	(15 693)	-	2	-

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался. Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	242 741	-	134 029	-	(223 212)	-	-	-	153 558	-
	За 2024 г.	156 814	-	174 760	-	(88 833)	-	-	-	242 741	-
в том числе:											
Расчеты с поставщикам и и подрядчикам и	За 2025 г.	98 332	-	62 820	-	(93 579)	-	-	-	67 573	-
	За 2024 г.	56 969	-	73 463	-	(32 100)	-	-	-	98 332	-
Расчеты с покупателям	За 2025 г.	126 323	-	67 069	-	(112 614)	-	-	-	80 777	-

и и заказчиками	За 2024 г.	74 490	-	100 722	-	(48 890)	-	-	-	126 323	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	18 086	-	4 140	-	(17 018)	-	-	-	5 208	-
	За 2024 г.	25 355	-	575	-	(7 844)	-	-	-	18 086	-
Итого	За 2025 г.	242 741	-	134 029	-	(223 212)	-	-	X	153 558	-
	За 2024 г.	156 814	-	174 760	-	(88 833)	-	-	X	242 741	-

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:
Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договора.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	298 344	-	-	(99 857)	-	(198 487)	-
	За 2024 г.	223 866	302 191	-	(227 713)	-	-	298 344
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	269 687	-	-	(74 687)	-	(195 000)	-
	За 2024 г.	175 000	278 347	-	(183 660)	-	-	269 687
Обязательства по аренде	За 2025 г.	28 657	-	-	(25 170)	-	(3 487)	-
	За 2024 г.	48 866	23 844	-	44 053	-	-	28 657
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	125 640	37 113	283	(112 882)	-	198 487	248 641
	За 2024 г.	147 663	108 268	-	(130 291)	-	-	125 640
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 128	16 445	280	(28 126)	-	-	16 728
	За 2024 г.	20 686	27 566	-	(20 124)	-	-	28 128
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 133	14 000	-	(73 295)	-	-	13 838
	За 2024 г.	109 442	63 777	-	(100 086)	-	-	73 133

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 678	4 969	3	(3 612)	-	-	8 038
	За 2024 г.	5 031	9 558	-	(7 911)	-	-	6 678
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	195 000	195 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	17 701	1 699	-	(7 850)	-	-	11 550
	За 2024 г.	12 504	7 367	-	(2 170)	-	-	17 701
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	3 487	3 487
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	423 984	37 113	283	(212 739)	-	X	248 641
	За 2024 г.	371 529	410 459	-	(358 004)	-	X	423 984

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 242 050	1 497 214
Затраты на оплату труда	198 030	168 933
Отчисления на социальные нужды	42 287	32 582
Амортизация	55 527	44 615
Прочие затраты	256 740	244 919
Итого по элементам	1 794 634	1 988 263
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(463 664)	38 709
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 330 970	2 026 972

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное. В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям

(таким как гудвил). В связи с этим соответствующие строки не содержат числовых значений. Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

12.2. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023. Согласно п.28 ФСБУ4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В показателях «Прочие доходы» и «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах за 2025 год результат от продажи основных средств, иного имущества, а также прочие операционные доходы, расходы отражены свернуто. Согласно п.69 ФСБУ 4/2023 информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, должна быть сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. Если данные за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. В результате таких корректировок сравнительные показатели «Прочие доходы» и «Прочие расходы» 2024 года, представленные в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не совпадают с этими же показателями в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Наименование показателя	**Код показателя**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма после корректировки**
Прочие доходы (тыс.руб.)	2340	32 531	(30 683)	1 848
Прочие расходы (тыс.руб.)	2350	(59 265)	50 284	(8 981)

12.3. Информация по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поскольку не является участником рынка ценных бумаг.

12.4. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	49 787	137 516
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	40 000	40 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях[1*]	1 244,68	3 437,90

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

12.5. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

В 2025 году резервы по сомнительной заложенности не формировались, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025.

12.6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Обществом не планируется прекращение или существенное сокращение объемов деятельности, необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, не ожидается значительных убытков от основной деятельности.

Общество не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом, не планируется массовых увольнений персонала.

Таким образом, у Общества отсутствует намерение прекращения деятельности и ликвидации, в связи с чем, бухгалтерская отчетность за 2025 составлена исходя из соблюдения принципа непрерывности деятельности, активы и обязательства отражены исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

12.7. События после отчетной даты

АО «Медхим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В период с 31 декабря 2025 года по 25.03.2026 года никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют. Это события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания годовой отчетности за отчетный год не происходили. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Дата 25 марта 2026 года