

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ОнкоТаргет», код ОКПО 40384536

Отчетная дата: «31» декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб., код ОКЕИ 384

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 109316, Москва г, пр-кт Волгоградский, д. 42, к. 24, этаж 2, ком. 193

1.2. Дата регистрации: 25 июня 2019г.

1.3. Основные виды деятельности:

ОКВЭД: 21.20 – Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях.

1.4. Численность работающих:

на 31 декабря 2025 г.- 180

на 31 декабря 2024 г.- 150

на 31 декабря 2023г. - 137

1.5. Единоличный исполнительный орган.

Должность: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Торчинов Георгий Юрьевич с 19.06.2019 по наст. вр.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. Непрерывность деятельности.

Следующие обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ОнкоТаргет» продолжать свою деятельность непрерывно: кредиторская задолженность превышает оборотные активы. Данные обстоятельства связаны с осуществлением в предыдущие отчетные периоды инвестиций в организацию производства. По мнению руководства, данные обстоятельства не повлияют на способность ООО «ОнкоТаргет» выполнять свои обязательства. Для смягчения их воздействия руководство планирует: 1) существенное увеличение объема продаж за счет постановки на производство новых высокомаржинальных лекарственных препаратов; 2) быстрое расширение рыночной доли за счет использования механизма принудительного лицензирования по патентозащищенным препаратам; 3) оптимизация коммерческих и управленческих расходов; 3) обновление технологических мощностей с учетом повышения производительности и снижения себестоимости выпускаемой продукции; 5) сокращение ссудной задолженности, снижение внереализационных расходов (процентов к выплате). Руководство полагает, что приведенные выше планы являются практически осуществимыми и в результате их реализации ситуация улучшится. При этом руководство предполагает продолжить деятельность ООО

«ОнкоТаргет» как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в обозримой перспективе. В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ОнкоТаргет» продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что ООО «ОнкоТаргет» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

2.3 Существенные изменения форм и содержания отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год впервые составлена по формам, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Корректировки сравнительных данных в связи с изменением способов отражения показателей в бухгалтерской отчетности:

Строка		Графа	№ № Коррект и-ровок	Сумма (по статье отчетности)*		
№	Наименование			До* изменения	Изменение	После изменения
Форма отчетности: бухгалтерский баланс						
1150	Основные средства	На 31 декабря 2024г.	1	898 911	2 096	901 007
1190	Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2024г.	2	8 745	(2 096)	6 649
Форма отчетности: Отчет о финансовых результатах						
2340	Прочие доходы	За 2024 г	3	564 711	(560 528)	4 183
2350	Прочие расходы	За 2024 г	4	(695 404)	560 528	(134 876)

2.4 Информация о способах ведения учета в отношении иных показателей бухгалтерской отчетности, выбранных организацией, приведена в соответствующих разделах пояснений

3. Нематериальные активы

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоценка		переклассифицировано		на конец периода	
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	366 051	(35 731)	19 603	-	(46 211)	-	-	-	385 654	(81 942)	-	-
	3а 2024 г.	123 799	(14 407)	242 252	-	(21 324)	-	-	-	366 051	(35 731)	-	-
в том числе:													
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	2 183	(96)	-	-	(96)	-	-	-	2 183	(193)	-	-
	3а 2024 г.	2 183	-	-	-	(96)	-	-	-	2 183	(96)	-	-
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	363 468	(35 468)	19 484	-	(46 035)	-	-	-	382 952	(81 503)	-	-
	3а 2024 г.	121 216	(14 320)	242 252	-	(21 148)	-	-	-	363 468	(35 468)	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	363 468	(35 468)	19 484	-	(46 035)	-	-	-	382 952	(81 503)	-	-
	3а 2024 г.	121 216	(14 320)	242 252	-	(21 148)	-	-	-	363 468	(35 468)	-	-
Сайт «ОкноТарнет»	3а 2025 г.	400	(167)	-	-	(80)	-	-	-	400	(167)	-	-
	3а 2024 г.	400	(87)	-	-	(80)	-	-	-	400	(167)	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	400	(167)	-	-	(80)	-	-	-	400	(167)	-	-
	3а 2024 г.	400	(87)	-	-	(80)	-	-	-	400	(167)	-	-
Товарные знаки	3а 2025 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоценка		переклассифицировано		на конец периода	
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	6 716	(1 966)	19 484	-	(1 966)	-	-	-	26 200	(3 931)	-	-
	3а 2024 г.	6 716	-	-	-	(1 966)	-	-	-	6 716	(1 966)	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	6 716	(1 966)	19 484	-	(1 966)	-	-	-	26 200	(3 931)	-	-
	3а 2024 г.	6 716	-	-	-	(1 966)	-	-	-	6 716	(1 966)	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 716	(1 966)	19 484	-	(1 966)	-	-	-	26 200	(3 931)	-	-
	3а 2024 г.	6 716	-	-	-	(1 966)	-	-	-	6 716	(1 966)	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	185 129	-	116 610	-	109 392	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	1 991	-	2 087	-	2 183	-
из них созданные организацией	182 986	-	114 290	-	63 995	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	153	-	233	-	313	-
из них созданные организацией	118 563	-	213 711	-	42 900	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	118 464	-	213 711	-	42 900	-
в том числе:						
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	119	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	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.	20 825	4 928	-	-	(19 603)	6 150	-
	За 2024 г.	-	263 918	-	-	(242 252)	20 825	-
в том числе:								
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	20 825	4 928	-	-	(19 603)	6 150	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	38 800	-	-	(4 026)	34 774	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	38 800	-	-	(4 026)	34 774	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.5. 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)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	227	-	-	227	-
	За 2024 г.	227	-	-	227	-
в том числе:						
	товарные знаки	227	-	-	227	-
из них исключительные права	За 2025 г.	227	-	-	227	-
	За 2024 г.	227	-	-	227	-

4. Основные средства
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 (первоначальная стоимость)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 577 816	(846 513)	24 951	(434)	284	(230 746)	-	-	1 602 333	(1 076 975)
	За 2024 г.	1 532 740	(598 353)	45 076	-	-	(248 160)	-	-	1 577 816	(846 513)
Здания	За 2025 г.	849 694	(397 530)	1 201	-	-	(134 208)	-	-	850 895	(531 738)
	За 2024 г.	848 480	(263 829)	1 214	-	-	(133 701)	-	-	849 694	(397 530)
Сооружения	За 2025 г.	105	(21)	-	-	-	(21)	-	-	105	(42)
	За 2024 г.	105	-	-	-	-	(21)	-	-	105	(42)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	701 771	(444 297)	22 394	(434)	284	(94 037)	-	-	723 732	(538 050)
	За 2024 г.	662 446	(331 885)	38 742	-	-	(112 412)	-	-	701 771	(444 297)
Офисное оборудование	За 2025 г.	11 439	(3 730)	370	-	-	(2 280)	-	-	11 809	(6 010)
	За 2024 г.	9 049	(1 851)	2 390	-	-	(1 879)	-	-	11 439	(3 730)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 443	(605)	-	-	-	(76)	-	-	14 448	(605)
	За 2024 г.	11 718	(529)	2 730	-	-	(15)	-	-	14 448	(605)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	359	(330)	-	-	-	(71)	-	-	359	(330)
	За 2024 г.	359	(259)	986	-	-	(185)	-	-	986	(185)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	163 943	(7 291)	30 860	4 596	(16 319)	194 803	(19 014)	
	За 2024 г.	168 491	(16 244)	(4 548)	28 907	(19 954)	163 943	(7 291)	
Здания	За 2025 г.	163 943	(7 291)	30 860	4 596	(16 319)	194 803	(19 014)	
	За 2024 г.	168 491	(16 244)	(4 548)	28 907	(19 954)	163 943	(7 291)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	701 148	-	887 955	1 086 633
в том числе:				
Здания	319 157	-	452 165	584 651
Сооружения	63	-	84	105
Машины и оборудование (кроме офисного)	185 681	-	257 474	330 560
Офисное оборудование	5 799	-	7 709	7 198
Транспортные средства	13 842	-	13 842	11 772
Производственный и хозяйственный инвентарь	15	-	29	100
Другие виды основных средств	176 591	-	156 652	152 247

4.4. 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.	10 957	-	28 015	-	(316)	(18 094)	20 562	-
	За 2024 г.	9 397	-	51 286	-	(9 198)	(40 528)	10 957	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	812	-	11 100	-	-	(1 799)	10 113	-
	За 2024 г.	602	-	9 701	-	(7 813)	(1 678)	812	-
Приобретение объектов ОС	За 2025 г.	10 144	-	16 915	-	(316)	(16 295)	10 448	-
	За 2024 г.	8 974	-	41 985	-	(1 385)	(38 850)	10 144	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
	Период	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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	115 800	(115 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	428 000	(483 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: размещение депозита	За 2025 г.	-	-	115 800	(115 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	428 000	(483 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	115 800	(115 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	428 000	(483 000)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	688 043	(99 947)	1 251 281	(1 036 194)	(25 226)	X	X	903 129	(125 173)	
	За 2024 г.	783 893	(66 280)	1 125 305	(1 221 156)	(33 667)	X	X	688 043	(99 947)	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	294 676	(18 009)	591 818	(47 353)	(3 689)			362 491	(21 699)	
	За 2024 г.	218 789	(10 710)	519 994	(9 185)	(7 300)			294 676	(18 009)	
Готовая продукция	За 2025 г.	191 647	(81 937)	-	(833 688)	(21 537)			254 584	(103 474)	
	За 2024 г.	167 078	(55 570)	-	(859 053)	(26 367)			191 647	(81 937)	
Товары	За 2025 г.	3 557	-	-	-	-			3 557	-	
	За 2024 г.	5 371	-	-	(1 814)	-			3 557	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	198 162	-	659 463	(155 154)	-			282 457	-	
	За 2024 г.	392 655	-	605 312	(351 104)	-			198 162	-	

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		
		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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	802 720	-	1 824 874	-	(692 623)	-	-	-	-	1 934 971	-
	За 2024 г.	380 284	-	671 788	12	(281 465)	-	-	32 103	-	802 720	-
в том числе:	За 2025 г.	118 349	-	60 230	-	(91 842)	-	-	-	-	86 737	-
	За 2024 г.	76 581	-	96 614	-	(54 845)	-	-	-	-	118 349	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	675 365	-	1 764 436	-	(592 721)	-	-	-	-	1 847 080	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	301 418	-	567 677	-	(193 729)	-	-	-	-	675 365	-
Прочая	За 2025 г.	9 006	-	209	-	(8 060)	-	-	-	-	1 154	-
	За 2024 г.	2 285	-	7 497	12	(32 891)	-	-	32 103	-	9 006	-
Итого	За 2025 г.	802 720	-	1 824 874	-	(692 623)	-	-	-	X	1 934 971	-
	За 2024 г.	380 284	-	671 788	12	(281 465)	-	-	-	X	802 720	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	154 232 2 789 888	28 016 2 10 871	- -	- (181 681)	- -	- -	182 248 154 232	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	154 232 143 020	28 016 2 10 871	- -	- (181 681)	- -	- -	182 248 154 232	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 248 600	- -	- -	- -	- -	- (2 248 600)	- -	
Проценты по займам	За 2025 г. За 2024 г.	- 398 268	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 632 599 892 209	546 581 1 017 482	- -	(1 005 768) (974 040)	- -	2 696 949	3 173 412 3 632 598	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	689 062 325 963	246 573 414 840	- -	(207 762) (51 740)	- -	-	727 874 689 062	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	8 905 -	6 244 -	- -	(4 748) 2 660	- -	-	4 157 8 905	
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 75 000	- -	- -	- (75 000)	- -	-	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	17 978 18 067	- -	- -	(3 035) (18 067)	- -	17 978	14 943 17 978	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 560 150 397 410	- 296 140	- -	(719 120) (382 000)	- -	2 248 600	1 841 029 2 560 150	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	35 718 977	64 686 3 247	- -	(517) (609)	- -	99 887 35 718		
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	854 557	(177) 574	- -	(595) (277)	- -	82	857	
Проценты по займам	За 2025 г. За 2024 г.	319 933 74 235	235 499 296 437	- -	(69 991) (449 007)	- -	398 268	485 440 319 933	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 786 831 3 682 097	574 597 1 228 353	- -	(1 005 768) (1 155 721)	X X	X X	3 355 660 3 786 830	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	228 479	284 979	237 376
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
займы	228 479	-	-
займы от связанной стороны	-	284 979	237 376

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 133 10 403	60 031 18 091	(21 075) (23 320)	(1 280) (41)	42 809 5 133
в том числе:						
Резерв по премиям покупателей	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 329	36 434 -	- (5 329)	- -	36 434 -
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	5 133 5 073	23 598 18 091	(21 075) (17 990)	(1 280) (41)	6 375 5 133

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 285 764	758 853
Затраты на оплату труда	234 284	261 264
Отчисления на социальные нужды	58 385	46 420
Амортизация	277 540	289 438
Прочие затраты	127 431	33 042
Итого по элементам	1 983 404	1 389 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(147 272)	171 737
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 836 132	1 560 754

10. Нематериальные активы

Элементы амортизации нематериальных активов и их изменения:
Данные на 31.12.2025

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		От	До
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	12	62
Программы ЭВМ	-	12	272
Сайт	-	12	47

Изменения в отчетном периоде

Группа	Изменение суммарной ликвидационной стоимости	Изменения сроков полезного использования, мес.	
		минимального	максимального
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	12	36

Невозможность надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов.

1) Группа НМА: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; объект Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель.

Способ получения: получен от других лиц

Причина невозможности надежного определения срока полезного использования: Отсутствие серийного выпуска.

Учетная политика:

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражена группа показателей, включающая непосредственно нематериальные активы, капитальные вложения в нематериальные активы.

Лимит стоимости активов, в отношении которых организация приняла решение не применять ФСБУ 14: 100 000руб.

Классификация нематериальных активов:

Группы	Виды
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Патенты, регистрационные удостоверения
Программы ЭВМ	Программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ), базы данных;

Сайт	сайт
------	------

Способы оценки нематериальных активов: по первоначальной стоимости (по всем группам).

Способы начисления амортизации: линейный (по всем группам).

Начисление амортизации начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

11. Основные средства

11.1. Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования

Данные на 31.12.2025

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	до
Транспортные средства	17 445	36	69
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	12	301
Сооружения	-	60	60
Офисное оборудование	-	12	84
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	61	61
Инженерные сооружения в арендованном имуществе	-	92	96

11.2. Изменения в отчетном периоде

Группа	Изменение суммарной ликвидационной стоимости	Изменения сроков полезного использования, мес.	
		минимального	максимального
Транспортные средства	(522)	12	12
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	11	22

11.3. Информация об учетной политике

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражена группа показателей, включающая непосредственно основные средства, капитальные вложения в основные средства, авансы на капитальные вложения в основные средства, ППА.

Лимит, ниже которого ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта: 100 000 руб.

Способы оценки основных средств: по первоначальной стоимости

Способы начисления амортизации: линейный

Начисление амортизации объекта основных средств начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

Переоценка основных средств не производится.

Группа ОС	Принятые сроки
-----------	----------------

Машины и оборудование (кроме офисного)	37месяцев, 61месяц, 85 месяцев
Офисное оборудование	25 месяцев
Транспортные средства	37 месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь	37месяцев

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Основные средства»

Показатель	На 2025 г.	На 2024 г.	На 2023 г.
Основные средства в организации	728 689	901 007	1 096 031
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	20 562	10 957	9 397
Авансы, выданные при приобретении (создании) основных средств	6 979	2 096	-

12. Аренда (Деятельность в качестве арендатора)

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Вид договора	Арендуемые основные средства (группы основных средств)
Аренда	Помещение
Лизинг	-

Основания и порядок расчета процентной ставки: исходя из ставки, по которой привлекаются заемные средства .

Отдельные показатели

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам <i>в том числе в стоимости инвестиционного актива</i>	22 765	19 020

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

Предмет аренды	Основание изменения	Фактическая стоимость		Обязательство по аренде	
		до изм.	после изм.	до изм.	после изм.
Аренда	Изменение арендной ставки	140 247	174 087	161 648	197 191

13 Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечительный взнос(аренда)	-	6 648	3 363
Неисключительные права использования ПО, рег.удостоверение	-	-	8 936

14. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Права использования программ для ЭВМ и баз данных со сроком менее 12 месяцев, сертификаты, страховые полисы	931	117	142
Прочее	-	655	640

15. Запасы

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы при приобретении материалов	70 805	114 157	69 783

Учетная политика

Учет материалов.

1) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

2) Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается ежемесячно)

Учет полуфабрикатов

1) Способ оценки полуфабрикатов: по фактической себестоимости.

2) Способ оценки полуфабрикатов при выбытии: по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства

Способ оценки незавершенного производства: по фактической себестоимости

Состав прямых затрат: материальные расходы, которые используются в процессе производства продукции (выполнении работ, оказании услуг).

Состав косвенных затрат: прочие производственные расходы, такие как амортизация, оплата труда, страховые взносы, арендная плата, затраты на проведение лабораторных исследований выпущенной продукции и другие общепроизводственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Способ распределения косвенных затрат: между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Учет готовой продукции

1) Способ оценки готовой продукции: по фактической себестоимости

2) Способ оценки готовой продукции при выбытии: по средней себестоимости.

16. Займы и кредиты

1.1.Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные займы	1 841 029	2 560 149	472 410
Проценты по краткосрочным займам	485 440	319 933	74 235

Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы	-	-	2 248 600
Проценты по долгосрочным займам	-	-	3988

1.2. Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы

За 2025 год	За 2024 год
263 516	272 631

1.3. Сроки погашения займов (кредитов)

На 31.12.2025

Срок погашения	Сумма
2026	2 097 991
2024	228 479

На 31.12.2024

Срок погашения	Сумма
2025	2 595 103
2024	284 979

На 31.12.2023

Срок погашения	Сумма
2023	237 376
2024	235 034
2025	2 248 600

1.4. Информация об учетной политике

Дополнительные расходы по кредитам и займам равномерно включаются в состав прочих расходов в том периоде, к которому они относятся.

17. Доходы

а. Выручка по географическим рынкам сбыта / деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Географический рынок сбыта/деятельности: Россия, Всего	3 664 066	2 169 942
в том числе по видам / отраслям деятельности:		
выручка от реализации готовой продукции собственного производства	3 276 923	1 373 135

отработка технологии производства, воспроизведение и масштабирование технологии производства, испытания ЛС	387 143	796 807
--	---------	---------

в. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2025 год	За 2024 год
Доходы(расходы) от продажи ценных бумаг	-	292
Курсовые разницы	132 501	-
Оприходование излишков	60	62
Безвозмездно полученное	30	19
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 280	41
Прочие внереализационные доходы и расходы	466	61
Реализация прочего имущества (материалов)	11 486	2 296
Реализация основных средств	4	-
Сдача оборудования в аренду	2 437	1 371
Не учитываемые в НУ	23	41
Итого	148 288	4 183

18. Расходы

а. Состав прочих расходов

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Госпошлина	2 235	984
Не учитываемые в НУ	70 493	18 157
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	346	319
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 708	2 223
Курсовые разницы	-	66 508
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	145
Прочие внереализационные доходы и расходы	230	189
Расходы на услуги банков	2 748	1 785
Реализация прочего имущества (материалов)	11 156	2 196
Расходы по утилизации	29 731	28 208
Сдача оборудования в аренду	2 393	229
Списание выделенного НДС на прочие расходы	363	3 469
Убытки прошлых лет	-	10 462
Амортизация	1 121	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	1

Итого	125 525	134 876
--------------	----------------	----------------

19. Расчеты по налогу на прибыль

а. Отложенный налог на прибыль

Причина	Сумма отложенного налога	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	(7 722)	(5 565)
Изменение правил налогообложения, изменения применяемых налоговых ставок	(66 996)	61 983
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Итого	(74 718)	56 418

б. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2025 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Ставка налога на прибыль, %	2	25	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	30 202	13 587	37 476
Постоянный налоговый расход (доход)	1 319	-	4 617

с. Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство (актив), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы непроизводственного характера	(65 950)	(23 085)
Итого	(65 950)	(23 085)
Постоянное налоговое обязательство / актив**	(1 319)	(4 617)

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

д. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение налогооблагаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	2025 год		2024 год	
	Эффект изменения ставки	Изменения разниц	Эффект изменения ставки налога с 20% на 25%	Изменения разниц

	налога (с 25% на 2%)			
Незавершенное производство	1 377	5 924	(299)	2 379
Основные средства	43 830	(14 055)	(9 528)	(8 237)
Полуфабрикаты	862	2 935	(187)	10 415
Внеоборотные активы		(780)		-
Материалы				
Нематериальные активы	5 006	(37 032)	(1 088)	(7 206)
Расходы будущих периодов	10 071		(2 189)	(43 787)
Доходы будущих периодов	31 474	(166 057)	(6 842)	(71 200)
Товары отгруженные	196	560	(43)	2 216
Готовая продукция	448	722	(97)	(438)
Проценты по обязательствам	34 331	13 171	(7 463)	(100 340)
Итого	127 594	(194 612)	(27 737)	(216 198)
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	127 594	(3 892)	(27 737)	(43 240)

*Увеличение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

Изменение вычитаемых временных разницы

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	2025 год		2024 год	
	Эффект изменения ставки налога с 25% на 2%	Изменения разниц	Эффект изменения ставки налога с 20% на 25%	изменения разниц
Материалы	(4 142)	3 689	900	7 299
Основные средства	(18 148)	36 966	3 945	35 477
Оценочные обязательства и резервы	(1 181)	37 676	257	(5 270)
Расходы будущих периодов	(76 286)	32 188	16 584	135 091
Полуфабрикаты	(112)	16	24	280
Оборотные активы				
Незавершенное производство	(19)	(74)	4	(137)
Резервы сомнительных долгов				

Убытки прошлых лет (по ставке 25%)	X	(26 956)	47 418	(129 570)
Внеоборотные активы		3 141		
Готовая продукция	(19 029)	21 956	4 136	26 765
Арендные обязательства	(73 939)	11 810	16 074	111 462
Товары отгруженные	(1 282)	(5 018)	279	5 016
Нематериальные активы	(451)	3 130	98	1 959
Итого	(194 590)	145 480 (2%) (26 956) (25%)	89 720	188 374
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового актива.	(194 590)	(3 829)	89 720	37 674

*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится без скобок, уменьшение – в скобках.

** Увеличение приводится без скобок, уменьшение – в скобках.

Расшифровка существенных значение отложенных налогов

Основание начисления	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Отложенный налоговый актив, всего	250 183	448 602	321 207
в т.ч.			
Убытки прошлых лет	230 352	237 091	215 587
Расходы будущих периодов	7 277	82 920	39 317
Арендные обязательства	6 666	80 368	42 002
Основные средства	2 317	19 726	8 686
Готовая продукция	2 094	20 684	11 194
Отложенное налоговое обязательство, всего	14 987	138 689	67 711
в т.ч.			
Доходы будущих периодов	6 058	34 210	13 128
Основные средства	4 092	47 641	36 466
Проценты по арендным обязательствам	2 722	37 316	9 785
Нематериальные активы	1 176	5 441	2 911

е. Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

ООО «ОнкоТаргет» является резидентом ОЭЗ. В отношении налоговой базы в ОЭЗ применяется пониженная ставка налога на прибыль 2%. В отношении иной деятельности – обычная ставка 25%. Организация ведёт отдельный учет доходов, расходов и налоговой базы в отношении разных ставок налогообложения прибыли.

20. Отчет о движении денежных средств

а. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023г.	1 551
Отчет о движении денежных средств	1 551

Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2023г.»	
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2024 г.	5 195
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2024г.»	5 195
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2025 г.	995
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2025г.»	995

б. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	995	5 195	1 551
в том числе			
Рублевый счет	906	5 029	1 122
Валютный счет	71	8	329
Рублевый счет (Спец.счет)	18	158	100
Касса	-	-	-

с. Информация об учетной политике

1) Денежные потоки отражаются развернуто за исключением следующих отражаемых свернуто потоков:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

21. Операции в иностранной валюте

а. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

22. Информация о связанных сторонах

а. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности): Генеральный директор, директор по разработкам ОТ, заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по разработкам лекарственных средств.

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	18 188	21 669
Итого, общая сумма	18 188	21 669

b. Контролирующие лица отсутствуют.

c. Бенефициарные владельцы отсутствуют (нет участников с долей более 25%).

d. Контролируемые лица отсутствуют.

e. Лица, контролируемые одним и тем же лицом с Обществом, отсутствуют.

22.1. Операции с другими связанными сторонами.

22.1.1 Наименование связанной стороны: ООО «Фармментал Групп», ОГРН 1147746857928.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо непосредственно контролирует ООО «Фармментал Групп» и оказывает значительное влияние на ООО «ОнкоТаргет».

Вид операции: аренда оборудования, оказание производственных услуг, реализация материалов (ООО «ОнкоТаргет» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ, услуг	139 997	11 369
Премии покупателю	34 013	-
Сумма оплаты	75 783	6 824

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	35 030	4 829	284
Кредиторская задолженность	-	-	-

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.2. Наименование связанной стороны: ООО «БИСЕРНО», ОГРН 1185053054504.

Характер отношений: одни и те же физические лица оказывают значительное влияние на Общество и ООО «БИСЕРНО».

Вид операции: приобретение исключительных прав (ООО «ОнкоТаргет» – покупатель).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ, услуг	2 749	245 057
Сумма оплаты	41 631	49 375

Вид операции: реализация услуг по переработке (ООО «ОнкоТаргет» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров / работ / услуг / аренды /	32 975	75 498
Сумма оплаты	37 650	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	80 819	85 494	9 996
Кредиторская задолженность	156 800	195 682	-

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.3. Наименование связанной стороны: ООО «Дженгуро», ОГРН 1205000019180.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «ОнкоТаргет» и ООО «Дженгуро».

Вид операции: приобретение товаров (ООО «ОнкоТаргет» – покупатель).

поставка товаров (ООО «ОнкоТаргет» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ услуг проданных	5 606	3 998
Стоимость товаров приобретенных	266 909	150 433
Сумма полученной оплаты	4 602	3 865
Сумма оплаты	236 708	132 234

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	1 137	133	-
Кредиторская задолженность	48 402	18 199	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 90 дней с даты поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.4. Наименование связанной стороны: ООО «Мироко», ОГРН 1205000021423.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «ОнкоТаргет» и ООО «Мироко».

Вид операции: реализация прочего имущества (ООО «ОнкоТаргет» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров	-	-
Сумма оплаты	-	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	34 800	34 800	34 800
Кредиторская задолженность	-	-	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 90 дней с даты поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.5.Наименование связанной стороны: Уваров Николай Александрович.

Характер отношений: Уваров Н.А. оказывает значительное влияние на Общество

Вид операции: получение займа (Общество – заемщик).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Сумма полученных заемных средств		
Сумма начисленных процентов	142 692	122 096
Возврат займа	335 962	332 000
Зачет НДС	5 811	63 002
Оплата процентов		107 683

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	633 938	833 019	1 213 609

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: срок займа до 31.12.2026г.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.6.Наименование связанной стороны: Голованов Кирилл Андреевич.

Характер отношений: Голованов К.А. оказывает значительное влияние на Общество

Вид операции: получение займа (Общество – заемщик).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Сумма полученных заемных средств	-	-
Сумма начисленных процентов	12 870	14 529
Курсовая разница	66 396	33 073
Возврат займа	-	-
Оплата процентов	-	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	231 453	284 979	237 376

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: срок займа до 01.07.2024).

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.7 Наименование связанной стороны: ООО "АксельФарм", ОГРН 1185022007367.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо непосредственно контролирует ООО "АксельФарм" и оказывает значительное влияние на ООО «ОнкоТаргет».

Вид операции: приобретение товаров (ООО «ОнкоТаргет» – покупатель).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ, услуг	475 694	316 200
Взаимозачет	133 667	131 844
Сумма оплаты	316 431	105

Вид операции: оказание производственных услуг, реализация материалов (ООО «ОнкоТаргет» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ, услуг	1 311 398	1 789 343
Премии покупателю	126 460	147 588
Взаимозачет	133 667	131 844
Сумма оплаты	409 690	1 681 138

Вид операции: получение займа (Общество – заемщик).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении

	За 2025 г.	За 2024 г.
Сумма полученных заемных средств	-	-
Сумма начисленных процентов	17 687	38 947
Возврат займа, процентов	293 100	64 496

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: срок займа до 31.12.2026г.

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	834 266	64 728	233 295
Кредиторская задолженность	598 540	846 860	685 498

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

22.1.8. Наименование связанной стороны: ООО "Ингал", ОГРН 1147746267690.

Характер отношений: одно и то же физическое лицо оказывает значительное влияние на ООО «ОнкоТаргет» и ООО "Ингал".

Вид операции: реализация прочего имущества (ООО «ОнкоТаргет» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ, услуг	11 486	-
Сумма оплаты	11 486	-

Вид операции: приобретение товаров, материалов (ООО «ОнкоТаргет» – покупатель).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость товаров, работ, услуг	2 898	-
Сумма оплаты	955	-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	1 943	-	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 90 дней с даты поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

23. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

- 1) Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику по формуле : Резерв сотр=К сотр*ФОТ сотр/29,3+0,302*Ксотр.*ФОТсотр/29,3
Ксотр – кол-во неиспользованных дней оплачиваемого отпуска по сотруднику
ФОТ сотр – оклад (тарифная ставка)+ежемесячная фиксированная надбавка
0,302 – коэффициент, рассчитанный исходя из максимальной ставки страховых взносов без ограничения налоговой базы
- 2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.
- 3) Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: связана с тем, что неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.
- 4) Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: связана с тем, что средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

Резерв на выплату премий покупателям

- 1) Способ определения оценочного обязательства: по условиям договоров поставки
- 2) Ожидаемый срок исполнения: месяц, следующий за отчетным.
- 3) Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: нет
- 4) Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: связана с тем, что неизвестна дата подписания сторонами договора актов фиксации премии.

24. Сведения о долях в уставном капитале

24.1 Права, предоставленные всем участникам общества

- 1) Количество долей в уставном капитале: всего - 5; в том числе оплаченных - 5; в том числе неоплаченных – 0.
- 2) Количество собственных долей участия, принадлежащих обществу: 0
- 3) Номинальная стоимость долей в уставном капитале: 100 000 руб
- 4) Количество долей в уставном капитале: на начало периода 5 ; на конец периода: 5
- 5) Количество размещенных долей в уставном капитале: на начало периода 5 ; на конец периода: 5.
- б) Права, предоставляемые долями в уставном капиталей:
 - участвовать в управлении делами общества в порядке, установленном настоящим Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом общества;
 - получать информацию о деятельности общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учета и иной документацией в установленном его уставом порядке;
 - принимать участие в распределении прибыли;
 - продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в уставном капитале общества одному или нескольким участникам данного общества либо другому лицу в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом общества;
 - выйти из общества путем отчуждения своей доли обществу, если такая возможность предусмотрена уставом общества, или потребовать приобретения обществом доли в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

– получить в случае ликвидации общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость;

– другие права, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»

7) Опционы на приобретения долей участия в уставном капитале общества отсутствуют.

8) Опцион на приобретения долей участия в уставном капитале общества: отсутствует

Генеральный директор

«29» января 2026 г.



Торчинов Г.Ю.