Закрытое акционерное общество "ЗиО-Здоровье"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 25 г.	5 785	(195)	-	(-)	-	(668)	-	-	-	5 785	(863)
	5110	за 20 24 г.	-	(-)	5 785	(-)	-	(195)	-	-	-	5 785	(195)
в том числе:	5101	за 20 25 г.	242	(24)	-	(-)	-	(24)	-	-	-	242	(48)
1С:Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление	5111	за 20 24 г.	-	(-)	242	(-)	-	(24)	-	-	-	242	(24)
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	5102	за 20 25 г.	125	(12)		(-)	-	(12)	-	-	-	125	(25)
	5112	за 20 24 г.	-	(-)	125	(-)	-	(12)	-	-	-	125	(12)
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия 50 раб.мест	5103	за 20 25 г.	106	(11)		(-)	-	(11)	-	-	-	106	(21)
	5113	за 20 24 г.	-	(-)	106	(-)	-	(11)	-	-	-	106	(11)
1С:Предприятие: Документооборот	5104	за 20 25 г.	316	(32)		(-)	-	(32)	-	-	-	316	(63)
	5114	за 20 24 г.	-	(-)	316	(-)	-	(32)	-	-	-	316	(32)
ЗУП (по договору №23544 от 19.10.2023 г. Группа Компаний 1ВИП)	5105	за 20 25 г.	2 828	(-)		(-)	-	(283)	-	-	-	2 828	(283)
	5115	за 20 24 г.	-	(-)	2 828	(-)	-	(-)	-	-	-	2 828	(-)
Лицензия (право на использование) LBW-BC-36M-160-A2, Dr. Web Desktop Security Suite	5106	за 20 25 г.	164	(-)		(-)	-	(68)	-	-	-	164	(68)
	5116	за 20 24 г.	-	(-)	164	(-)	-	(-)	-	-	-	164	(-)
Лицензия Win Server DC Core 2022 (на сервер)	5107	за 20 25 г.	375	(38)		(-)	-	(38)	-	-	-	375	(75)
	5117	за 20 24 г.	-	(-)	375	(-)	-	(38)	-	-	-	375	(38)
ПО Pharm Trace (для Казахстан)	5108	за 20 25 г.	860	(-)		(-)	-	(123)	-	-	-	860	(123)
	5118	за 20 24 г.	-	(-)	860	(-)	-	( )	-	-	-	860	(-)
ПО Pharm Trace (Узбекистан)	5109	за 20 25 г.	223	(32)		(-)	-	(32)	-	-	-	223	(64)
	5119	за 20 24 г.	-	(-)	223	(-)	-	(32)	-	-	-	223	(32)
Программа для видеонаблюдение 2-ой очереди (ПО Macroskop SP+модуль	5110	за 20 25 г.	74	(7)		(-)	-	(7)	-	-	-	74	(15)
	5120	за 20 24 г.	-	(-)	74	(-)	-	(7)	-	-	-	74	(7)
Система электр. документооборота ФАРДО	5111	за 20 25 г.	177	(25)		(-)	-	(25)	-	-	-	177	(51)
	5121	за 20 24 г.	-	(-)	177	(-)	-	(25)	-	-	-	177	(25)
Шлюз безопасности Ideco UTM 200 пользователей	5112	за 20 25 г.	297	(14)		(-)	-	(14)	-	-	-	297	(28)
	5122	за 20 24 г.	-	(-)	297	(-)	-	(14)	-	-	-	297	(14)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: -	5121	-	-	-
-	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: -	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: -	5141	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5142	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 25 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 25 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 25 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 25 г.	-	68 856	(-)	(-)	68 856
	5190	за 20 24 г.	560	2 268	(-)	(2 828)	-
в том числе:		за 20 25 г.	-	68 856	(-)	( )	68 856
ЗУП по договору №23544 от 19.10.2023 г. (Группа Компаний		за 20 24 г.	560	2 268	(-)	(2 828)	-
-		за 20 25 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов, реклассифицировано		начислено амортизации	переоценка / пересмотр элементов амортизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 25 г.	3 231 769	(1 352 550)	61 210	(7 973)	1 107	(174 880)	-	-	3 285 006	(1 526 323)
	5220	за 20 24 г.	3 188 397	(1 184 432)	170 299	(126 927)	3 138	(171 256)	-		3 231 769	(1 352 550)
в том числе:	5201	за 20 25 г.	1 180 309	(346 003)	3 383	(-)	-	(36 515)	-	-	1 183 692	(382 518)
Здания	5221	за 20 24 г.	1 162 103	(309 875)	18 206	(-)	-	(36 128)	-	-	1 180 309	(346 003)
Сооружения	5202	за 20 25 г.	40 403	(25 758)	-	(-)		(1 915)			40 403	(27 673)
	5222	за 20 24 г.	40 403	(23 419)	-	(-)	-	(2 340)		-	40 403	(25 758)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 25 г.	1 948 944	(1 149 867)	31 040	(452)	95	(131 414)			1 979 533	(1 281 186)
	5223	за 20 24 г.	1 936 842	(1 022 236)	137 865	(125 763)	2 290	(129 921)		-	1 948 944	(1 149 867)
Офисное оборудование	5204	за 20 25 г.	13 023	(2 972)	2 358	(-)		(1 382)			15 382	(4 354)
	5224	за 20 24 г.	2 899	(2 642)	10 124	(-)	-	(330)		-	13 023	(2 972)
Транспортные средства	5205	за 20 25 г.	15 298	(10 391)	18 405	(6 803)	497	(2 161)			26 899	(12 054)
	5225	за 20 24 г.	12 953	(10 036)	3 508	(1 164)	848	(1 204)		-	15 298	(10 391)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 25 г.	5 987	(5 700)	5 389	(114)	63	(461)			11 262	(6 098)
	5226	за 20 24 г.	5 823	(5 334)	164	(-)	-	(365)		-	5 987	(5 700)
Другие виды основных средств	5207	за 20 25 г.	12 246	(8 885)	634	(603)	452	(1 032)		-	12 277	(9 465)
	5227	за 20 24 г.	11 816	(7 918)	430	(-)	-	(967)		-	12 246	(8 885)
Земельные участки	5208	за 20 25 г.	15 558	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
	5228	за 20 24 г.	15 558	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
Корректировка по ФСБУ 6/2020	5208	за 20 25 г.	-	197 028	-	(-)	-	(-)	-		-	197 028
	5228	за 20 24 г.	-	197 028	-	(-)	-	(-)	-		-	197 028
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5225**	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
-		за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано, реклассифици-ровано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 25 г.	1 664	55 553	(-)	(56 115)	1 102
	5250	за 20 24 г.	3 268	45 892	(-)	(47 496)	1 664
в том числе:	5241	за 20 25 г.	1 102	26 492	(-)	(26 492)	1 102
Оборудование к установке (сч.07)	5251	за 20 24 г.	1 102	9 751	(-)	(9 751)	1 102
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5242	за 20 25 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств (сч.08.03)	5242	за 20 25 г.	-	6 603	(-)	(6 603)	-
	5252	за 20 24 г.	2 056	16 551	(-)	(18 606)	-
Приобретение объектов основных средств (сч.08.04)	5243	за 20 25 г.	562	22 457	(-)	(23 019)	-
	5253	за 20 24 г.	110	19 590	(-)	(19 138)	562

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 428	18 482
в том числе модернизации:	5261		
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	5262	2 586	17 785
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	5263	102	
Арочный склад - ангар №2 (лит.А85) 411,8 кв.м	5264	-	422
Серверное оборудование(ОИТ)	5265	126	245
Здание котельной,1-этажное 168,5 кв.м	5266	102	
Система видеонаблюдения на базе видеорегистраторов Hikvision и IFLOW	5267	207	
Система контроля доступа PERCo-S-20	5268		30
Транспортные средства	5269	2 794	
Склад, S=1 064,2 кв. м	5270	370	
Здание проходной,1-эт. 60,3 кв.м	5271	222	
Холодильная установка к промышленным кондиционерам тип YCAA-B-LN-210	5272	754	

Холодильная установка к промышленным кондиционерам (К1;К2;К3;К4;К7) тип YCAS-F0773SC	5272	1 381	
Оборудование вентиляции и холодоснабжения (новый склад)	5272	488	
Прочее	5272	295	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5273	-	-
в том числе:	5274	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	308	312	286
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	183	183	183
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	21 248	33 796	37 807
Основных средств в залоге (остат.ст-сть)	5286	816 732	849 864	-
Основные средства принятые от ПРЕМАКСА ЮГ ООО по Договору от 01.06.2022 г. № 414/2022	5287	207	207	207
Основные средства принятые от Пептек по контракту № 46/09 от 16.12.2009	5288	2 705	2 705	2 705
Основные средства принятые от филиала "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (до 10.05.2016 г.Банк Москвы АКБ (ОАО) по факту использования нежилого помещения	5289	673	673	673
ПРО.МЕД.ЦС АО (до 01.08.2019 - ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ. АО) оснастка для производства препарата Урсосан	5291	44 635	44 635	44 635

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (указаны справочно, суммы в расчете итогов не участвуют)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
заём	5312	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
-	5316	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: -		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: -		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 25 г.	1 281 611	(12 208)	5 342 095	(5 225 238)	(2 017)	-	x	1 398 467	(14 226)
	5430	за 20 24 г.	1 220 775	(13 227)	4 712 024	(4 651 188)	1 018	-	x	1 281 611	(12 208)
в том числе:	5401	за 20 25 г.	977 321	(364)	3 927 896	(65 721)	(2 017)	-	(3 877 622)	961 874	(2 381)
Сырье и материалы	5431	за 20 24 г.	790 471	(2 431)	3 586 116	(46 259)	2 067	-	(3 353 006)	977 321	(364)
Незавершенное производство	5402	за 20 25 г.	97 616	(-)	395 373	(1 732 889)	-	-	1 317 487	77 586	(-)
	5432	за 20 24 г.	215 712	(-)	349 883	(1 753 118)	-	-	1 285 140	97 616	(-)
Прочие затраты	5403	за 20 25 г.	-	(-)	1 015 783	(529 059)	(-)	-	(486 724)	-	(-)
	5433	за 20 24 г.	-	(-)	773 035	(367 429)	(-)	-	(405 606)	-	(-)
Активы для продажи	5404	за 20 25 г.	42 180	(11 844)	650	(650)	(-)	-	-	42 180	(11 844)
	5434	за 20 24 г.	42 180	(10 795)	650	(650)	(1 049)	-	-	42 180	(11 844)
Готовая продукция	5405	за 20 25 г.	163 420	(-)	-	(2 896 919)	-	-	3 047 760	314 261	(-)
	5445	за 20 24 г.	171 937	(-)	-	(2 482 924)	-	-	2 474 406	163 420	(-)
Расходы будущих периодов (менее 12 мес.)	5406	за 20 25 г.	1 074	(-)	2 393	(-)	-	-	900	2 567	(-)
	5446	за 20 24 г.	476	(-)	2 340	(808)	-	-	(934)	1 074	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: -	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: -	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	начисление /восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г.	948	(-)	65 321	-	(948)	(-)	-	(-)	65 321	(-)
	5521	за 20 24 г.	4 491	(-)	948	-	(4 491)	(-)	-	(-)	948	(-)
в том числе:	5502	за 20 25 г.	948	(-)	65 321	-	(948)	(-)	-	(-)	65 321	(-)
Авансы выданные (капитальные вложения)	5522	за 20 24 г.	4 491	(-)	948	-	(4 491)	(-)	-	(-)	948	(-)
-	5503	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5504	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г.	1 326 037	(45 523)	1 160 458	-	(1 326 037)	(-)	(40 200)	-	1 160 458	(85 723)
	5530	за 20 24 г.	1 089 174	(5 211)	1 326 037	-	(1 089 174)	(-)	(40 312)	-	1 326 037	(45 523)
в том числе:	5511	за 20 25 г.	1 032 198	(3 275)	975 745		(1 032 198)	( )	-	-	975 745	(3 275)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 24 г.	758 751	(3 275)	1 032 198	-	(758 751)	(-)	-	-	1 032 198	(3 275)
Авансы выданные (кроме капитальных вложений)	5512	за 20 25 г.	193 870	(2 199)	40 592	-	(193 870)	(-)	(157)	-	40 592	(2 356)
	5532	за 20 24 г.	139 778	(1 929)	193 870	-	(139 778)	( )	(270)	-	193 870	(2 199)
Прочая	5513	за 20 25 г.	99 969	(40 049)	144 121	-	(99 969)	( )	(40 042)	-	144 121	(80 091)
	5533	за 20 24 г.	190 645	(7)	99 969	-	(190 645)	( )	(40 042)	-	99 969	(40 049)
Итого	5500	за 20 25 г.	1 326 985	(45 523)	1 225 779	-	(1 326 985)	(-)	(40 200)	x	1 225 779	(85 723)
	5520	за 20 24 г.	1 093 664	(5 211)	1 326 985	-	(1 093 664)	(-)	(40 312)	x	1 326 985	(45 523)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	0	0	-	-
в том числе:							
ООО "Астеллас Фарма Продакшен"	5541	-	-	-	-	-	-
ООО "Векторфарм"	5543	-	-	0	0	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 24 г.	74 035	-	-	(-)	(121)	(73 914)	-
в том числе:	5552	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
заём от Pharm Research Invest	5572	за 20 24 г.		-	-	(-)	(-)	( )	-
проценты по займу от Pharm Research	5553	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 24 г.		-		(-)	(-)	( )	-
Заём от ПРО.МЕД.ЦС АО	5555	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	( )	-
	5575	за 20 24 г.	56 035			(-)	(121)	(55 914)	-
Заём от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5556	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5576	за 20 24 г.	18 000	-	-	(-)	(-)	(18 000)	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.	2 102 146	1 874 198	-	(2 102 149)	(-)	-	1 874 194
	5580	за 20 24 г.	3 278 054	2 043 960	6 221	(3 282 005)	(-)	55 914	2 102 146
в том числе:	5561	за 20 25 г.	1 407 117	1 269 255	-	(1 407 117)	(-)	-	1 269 255
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 24 г.	1 294 932	1 407 117	-	(1 294 932)	(-)	-	1 407 117
Авансы полученные	5562	за 20 25 г.	3 781	4 494	-	(3 781)	(-)	-	4 494
	5582	за 20 24 г.	27 740	3 781	-	(27 740)	(-)	-	3 781
Налоги и взносы	5563	за 20 25 г.	125 436	138 584	-	(125 436)	(-)	-	138 584
	5583	за 20 24 г.	83 465	125 436	-	(83 465)	(-)	-	125 436
заём от Pharm Research Invest	5564	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)		-
	5584	за 20 24 г.	486 483	-	-	(486 483)	(-)	-	-
проценты по займу от Pharm Research	5565	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)		-
	5585	за 20 24 г.	237 766	-	-	(237 766)	(-)	-	-
Заем от ПРО.МЕД.ЦС АО	5567	за 20 25 г.	58 187	-		(58 187)	( )	-	(0)
	5587	за 20 24 г.	111 990	-	6 213	(115 931)	( )	55 914	58 187
Займы от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5568	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5588	за 20 24 г.	18 005	-	9	(18 014)	(-)	-	-
Прочая Кт	5569	за 20 25 г.	507 624	461 865	-	(507 628)	(-)	-	461 861
	5589	за 20 24 г.	1 017 673	507 625	-	(1 017 675)	(-)	-	507 624
Итого	5550	за 20 25 г.	2 102 146	1 874 198	-	(2 102 149)	(-)	x	1 874 194
	5570	за 20 24 г.	3 352 089	2 043 960	6 221	(3 282 005)	(121)	(18 000)	2 102 146

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
-	5591	-	-	-
-	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	5610	4 129 900	3 557 561
Расходы на оплату труда	5620	872 396	660 167
Отчисления на социальные нужды	5630	211 586	165 063
Амортизация	5640	172 931	169 592
Прочие затраты	5650	51 968	43 786
Итого по элементам	5660	5 438 781	4 596 169
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	261 036	387 649
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(391 847)	(261 036)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 307 970	4 722 781

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	44 088	69 528	(66 910)	(-)	46 706
в том числе: Резерв на оплату отпуска	5701	43 888	69 528	(66 910)	(-)	46 506
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техноген.аварии	5702	200	-	(-)	(-)	200
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703		-	( )	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Полученные - всего	5800	-	116 495	194 988
в том числе:				
Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.по контракту №447/2019 от 01.06.2019	5801	-	-	-
Договор о предоставлении банковской гарантии № 01170019/00741100АСРМ от 23.08.2019г.	5802	-	-	-
Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.по Контракту №552/2021 от 04.10.2021	5803	-	-	-
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г. (РУБ.)	5804	-	-	36 500
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г. (EUR)	5805	-	116 495	158 488
Выданные - всего	5810	36 253 594	31 711 722	21 712 977
в том числе:				
АО "Райффайзенбанк"	5811	5 782 661	5 846 859	4 497 629
Банк ВТБ ПАО	5812	12 635 106	11 457 672	3 094 306
Банк ФК Открытие ПАО	5813		-	2 364 567
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	5814	13 534 774	11 402 887	11 756 475
РОСЭКСИМБАНК АО	5815	3 726 053	3 004 303	-
Сбербанк Факторинг ООО	5815	575 000	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 25 г.		За 20 24 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	591		417	
в том числе: -		5901	-		-	
Финансовое обеспечение проведения обязательных периодических медицинских осмотров		5905	591		417	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 25 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 24 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: -	20 25 г.	5911	-	-	(-)	-
-	20 24 г.	5921	-	-	(-)	-

Генеральный директор
ЗАО "ЗиО-Здоровье" Н.В.Сафонов

Главный бухгалтер
ЗАО "ЗиО-Здоровье" Т.С.Касьянова

20 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ЗиО- Здоровье» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Общие сведения о деятельности предприятия

ЗАО «ЗиО-Здоровье» было организовано в форме закрытого акционерного общества и зарегистрировано 05 июня 2001 в МОРП г. Подольска.

Юридический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2 Фактический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 17.12.2002 г. серии 50 № 005351479.

ИНН /КПП: 5036046054/503601001

С даты основания состоит на учет в МИФНС России № 5 по Московской области в г.Подольске.

Уставный капитал в размере 360 тыс.руб. сформирован полностью. Общее количество акций - 35 999 шт. Из них оплачено - 35 999 шт.

На 31.12.2025 г. акционеры и их доли в уставном капитале Общества, по данным реестродержателя именных ценных бумах- (акций) владельцев ЗАО «ЗиО-Здоровье», составляют:

Юридические лица:

- Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» - 100,00% - номинальный держатель.

Состав Совета директоров на 31.12.2025 г. (протокол годового общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 26.06.2025 г.):

— Бабий Владимир Евстахиевич - председатель Совета директоров;
— Елькова Наталья Николаевна - член Совета директоров;
— Ротавчиков Вячеслав Валентинович - член Совета директоров;
— Сергиенко Жанна Владимировна - член Совета директоров;
— Степанов Михаил Юрьевич - член Совета директоров.

Единоличным исполнительным органом ЗАО «ЗиО-Здоровье» является генеральный директор, назначенный Советом директоров Общества и подотчетный ему и Общему собранию акционеров Общества. Протокол № 6/07 внеочередного Общего Собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 21 сентября 2007 года.

Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье» - Сафонов Николай Викторович.

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2025г. (протокол годового общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 26.06.2025 г.):

— Бабий Василий Владимирович;
— Волкова Анна Александровна;
— Дюрменов Александр Мусабиевич.

ЗАО «ЗиО-Здоровье» не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность - генеральный директор - Сафонов Николай Викторович.

1.1. Согласно Уставу, Общество имеет право на осуществление следующих видов деятельности: производство, закупка и реализация медицинской техники; производство, упаковка, реализация и закупка лекарственных средств и лекарственного сырья; осуществление фармацевтической деятельности; оптовая, мелкооптовая и розничная торговля лекарственными средствами, а также закупка различного сырья, разработка, апробация и внедрение новых медицинских технологий;

проведение научно- исследовательских, научно-внедренческих работ в области медицины, фармации и смежных с ними отраслей, разработка новых лекарственных препаратов, их патентование и производство; строительство и реставрация производственных, лечебных, лабораторных и офисных помещений; внешнеторговые операции по закупке и продаже готовых лекарственных средств, субстанций, сырья, медицинской техники и пр.

В период с 01.01.2025 г. - по 31.12.2025 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» фактически осуществляло деятельность в области производства, упаковки и реализации лекарственных средств, производства и реализации тепловой энергии.

На 31 декабря 2025 г. Общество, имеет следующие действующие лицензии:

— лицензия на осуществление производства лекарственных средств от 20.10.2021 г. № 00049-ЛС, выдана Министерством промышленности и торговли РФ, номер в Едином реестре учета лицензий Л012-00102-77/00010736,срок действия - бессрочно;
— лицензия па осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно- модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах от 05.04.2012 г. №50.99.08.001.Л.000013.04.12, выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, срок действия - бессрочно;
— лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности от 27.10.2014 г. № ВХ-02- 025366, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия - бессрочно;
— лицензия на осуществление медицинской деятельности (при проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз по: предрейсовым, послерейсовым) от 06.10.2020 г. № ЛО-50-01-012300, выдана Министерством здравоохранения Московской области, срок действия – бессрочно.

1.2. На 31.12.2025 в собственности Общества шесть земельных участков общей площадью 18'386 кв.м. Производственная база ЗАО «ЗиО-Здоровье» представлена:

— зданием Фармацевтического завода по производству готовых лекарственных средств: реконструкция производственного корпуса с пристройкой, площадью 12 560,4 кв.м., кадастровый номер: 50:55:0020231:154;
— зданием котельной (168,5 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4708;
— зданием проходной (60,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4656;
— канализационно-насосной станцией (47,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0010101:64;
— зданием трансформаторной подстанции (126,3кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4636;
— зданием склада (1064,2 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4647;
— арочным складом (ангаром № 1), инв.№ 206:063-1164/А84 (411,8 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4671;
— арочным складом (ангаром № 2) инв.№ 206:063-1164/А85 (411,8 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4687.

1.3. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 379 человека. Списочная численность работников на 31.12.2025г. составила 388 человека. Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 371 человека. Списочная численность работников на 31.12.2024 г. составила 388 человека.

2. Операционная среда Общества

По сравнению с 2024 г., 2025 г. (и по н.в.) стал еще более жестким и непредсказуемым по своим экономическим условиям в связи с эскалацией военных конфликтов, политическим противостоянием ряда стран и СВО, объявленной Российской Федерацией в 02.2022 г. Эти факторы

продолжают оказывать существенное негативное влияние на множество сфер бизнеса и социальную напряжённость общества в целом. Экономические санкции, введенные против Российской Федерации рядом европейских стран и США, существенно изменили или полностью прекратили логистические связи и цепочки, существовавшие до 2022 года. Новые связи со странами-партнерами РФ также крайне нестабильны из-за политического и экономического давления, оказываемого ЕС и США, на эти страны. Все больше сложностей возникает при переводе денежных средств по ВЭД в Китай и почти непреодолимы препятствия при оплате в ЕС.

В 06.2024 г. (и по н.в) Министерство финансов США ввело санкции против Московской биржи. Из-за этого с 13.06.2024 г. Мосбиржа не проводит торги долларом и евро. В первой половине 2025 года ключевая ставка достигла 20-21% годовых. С июня 2025г. ставка была снижена до 20% годовых (информационное письмо Банка России от 06.06.2025г.). По состоянию на 31.12.2025г. ключевая ставка составила 16% (информационное письмо Банка России от 19.12.2025г.).

Все эти события безусловно повлияли на условия хозяйствования ЗАО «ЗиО-Здоровье» в 2025 году. Появились новые поставщики товаров и услуг, увеличились сроки поставок товаров и риски не поставок, увеличилась волатильность курсов валют, увеличились цены на товары и услуги. В целом, усложнились «конструкции» сотрудничества, увеличились риски «неблагонадежности» контрагентов, и как результат, возросли риски налоговых претензий.

Бухгалтерское, налоговое, валютное, таможенное и гражданское законодательство Российской Федерации продолжают подстраиваться под новые обстоятельства и допускают возможность разных (в т.ч. противоречивых) толкований.

Таким образом, будущая экономическая ситуация, нормативно-правовая среда и общая геополитическая обстановка могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Рынок сбыта продукции ЗАО «ЗиО-Здоровье» - территория РФ.

Изменение структуры договорных отношений (доли вида/типа договора в общем объеме продаж) и объем реализации продукции / услуг в 2025 г. представлены ниже:

	Реализация, упаковок		Изменение объема реализации		Реализация (без НДС), тыс.руб.		Изменение объема реализации	
Вид деятельности	2025	2024	упаковок (гр.2 - гр.3)	% гр.4 /гр.2	2025	2024	тыс.руб. (гр.6 - гр.7)	% гр.8 /гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 .Производство лекарственных средств - 99,82 % от объема реализации за 2025 год в тыс.руб.								
• Коммерческие продажи	4 786 352	4 704 188	82 164	2%	4 267 926	3 815 202	452 724	12%
• Контрактное производство (по договору толлинга); упаковка	28 660 768	27 729 164	931 604	3%	3 078 568	3 002 435	76 133	3%
2. Выполнение прочих производственных работ/услуг (подготовка к коммерческому запуску, др.) - 0,16 % от объема реализации за 2025 год в тыс.руб.								
3. Производство теплоэнергии - 0,02 % от объема реализации за 2025 год в тыс.руб.								

3. Значимые события в 2025 году

3.3. В инвестиционной деятельности

За период 01.01.2025 по 31.12.2025 гг. общий объем инвестиций в основные фонды (оборудования, выполненные работы/услуги) – 129,4 млн.руб., из них: из них:73,86 млн.руб. – нематериальные активы; 2,82 млн. руб. - лабораторное и прочее оборудование;26,44 млн.руб. – производственное оборудование; 3,28 млн.руб. – ОИТ оборудование;13,19 млн.руб. – транспортные средства;9,82 млн.руб. – прочие основные средства.

В коммерческой деятельности/производстве

В 2025 году не осуществлялся запуск производства новых лекарственных препаратов (ЛП).

В 2025 году по договору от 07.10.2025г. №3 с ООО «ФармЭко» были приобретены исключительные права на технологию «Получение химического соединения 3-{5(2-фторфенил)-1,2,4 оксадиазол-3-

ил} бензойной кислоты (Аталурен) из доступных производных бензойной кислоты» для дальнейших разработок нового лекарственного средства.

3.4. Налоги и взносы

Общество использовало скидку в размере 40% к страховому тарифу на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в 2025году (Приказ Отделения Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области от 17.10.2023 г. № 1131-СН).

По заявлению Общества Приказом Отделения Фонда Пенсионного и Социального страхования РФ по г. Москве и Московской области принято решение от 22.11.2025г. №12254-Ф о выделении финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 591 388 руб.32 коп. на мероприятия по проведению обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников ЗАО «ЗиО-Здоровье». Мероприятия завершены и расходы предприятия возмещены в 11.2025 г.

В 2025 году ЗАО «ЗиО-Здоровье» не пользовалось специальными налоговыми льготами.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности № 34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

Учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием».

Ведение налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием», а также с помощью специально разработанных форм (регистров) в программе Excele целью учета прямых затрат на производство и учета выбытия готовой продукции для целей налогообложения.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2025 г. и составившего 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023г. – 89,6883 руб.) и 92,0938 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2024 г.- 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. –99,1919 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную 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. В целях налогового учета Обществом принято решение и направлено в МИФНС № 5 по МО уведомление о применении специального порядка учета курсовых разниц по не прекращённым на 31.12.2022 г. требованиям/обязательствам, предусмотренным подп. 6.2 п.7 ст.272 НК РФ, с учетом разъяснений, представленных в Письме ФНС России от 01.03.2023 г. № СД-4-3/2369.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные. В отчетности авансы, выданные на строительство/приобретение объектов капитального строительства (/основных средств), отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Авансы, выданные / полученные представлены в балансе Общества в нетто оценке - без НДС.

4. Инвестиционный актив

Объект признается инвестиционным активом, если его подготовка к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, в том числе, за счет долгосрочных кредитов и займов.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н.

Нематериальными активами (далее - НМА) признаются активы, обладающие признаками, указанными в пункте 4 Стандарта, и имеющие стоимость за единицу выше лимита - 100 000 (Сто тысяч) рублей.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, которые на момент признания отвечали следующим критериям:

— предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;

— предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;

— не предназначенных для последующей перепродажи;

— способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

К основным средствам в БУ (ОС) относятся активы, предназначенные к использованию в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

К основным средствам в НУ (ОС) относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для

дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Срок полезного использования и амортизация
НУ
Амортизация объектов ОС в налоговом учете начисляется линейным способом, исходя из нижнего порога срока службы объекта, в соответствии с текущей редакцией Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", плюс один месяц.

БУ
ОС отражаются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования ОС в бухгалтерском учете определяется исходя из:
— ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
— и/или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
— и/или нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;

Амортизация начисляется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости. Элементы амортизации пересматриваются по мере необходимости.

БУ и НУ
Срок полезного использования ОС может быть определен ответственным сотрудником(ами) инженерно-технической службы предприятия в служебной записке на имя генерального директора и согласован генеральным директором в этой служебной записке и/или приказе. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

7. Финансовые вложения

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

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

Проценты по долговым обязательствам начисляются ежемесячно, по ставке, согласно условиям договора и учитываются в составе расходов периода. Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет по счету 58 "Финансовые вложения" ведется в разрезе данных о краткосрочных и долгосрочных активах по каждому контрагенту.

В отчете о движении денежных средств такие займы отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Проценты по краткосрочным займам (< 3 месяца) - включаются в потоки от операционной деятельности, по долгосрочным (> 3 месяцев) - от инвестиционной деятельности.

8. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и особенностями, установленными Учетной политикой предприятия на 2025 год. В частности, учет МПЗ осуществляется на счете 10 «Материалы». Запасы, приобретаемые на условиях поставки и перехода права собственности EXW (“Exworks” /Франко завод) по Incoterms, до момента их прибытия на склад Общества, учитываются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется. При отпуске МПЗ в производство материалы, оприходованные с учетом серии (сырье, вспомогательные, упаковочные материалы, используемые в процессе производства и упаковки продукции) списываются на затраты по средней

(скользящей) стоимости в пределах такой серии (внутренней/внешней); остальные материалы выбывают по средней (скользящей) стоимости без учета серии поступления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, учитываются в фактической стоимости приобретения данных МПЗ.

Резерв под МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, определяется согласно ФСБУ 5/2019, Методологии по формированию резерва под обесценение МПЗ, являющейся Приложением № 32 к Учетной политике предприятия на 2025 год.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости в пределах произведенной серии такой продукции.

Незавершенное производство оценено по фактическим производственным затратам без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

9. Расходы будущих периодов

Затраты организацией, подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев, и не относящиеся к ОС или НМА. Учитываются на сч. 97. В балансе указываются в составе «Запасов».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество ежеквартально определяет и, в случае необходимости, начисляет резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы, услуги, авансы выданные, и прочую дебиторскую задолженность, с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДЦС)

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.

Учет краткосрочных (равных или менее 3 месяцев) депозитных вкладов организации осуществляется в составе высоколиквидных статей и отражается:

в Балансе - в составе статьи "Денежные средства и денежные эквиваленты";

в ОДДС - в составе денежных потоков от операционной деятельности;

Учет долгосрочных (более 3 месяцев) депозитных вкладов организации осуществляется в составе финансовых вложений и отражается:

в Балансе - в Оборотных активах в составе статьи " Финансовые вложения" при сроке вклада более 3 месяцев, но менее 12 месяцев; во Внеоборотных активах в составе статьи" Финансовые вложения" при сроке вклада более 12 месяцев.

в ОДДС - в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Синтетический учет депозитных вкладов организован на сч.55 (субсчет 55.03 "Депозитные счета" и 55.23 "Депозитные счета (в валюте)"), в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации.

В ОДДС денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в ОДДС 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 пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в ОДДС представляются свернуто:

— платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
— суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» ОДДС в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления, и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной акционерами в уставе Общества.

13. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения. Подробная информация по кредитам, полученным представлена в Разделе IV. Информация по займам и кредитам.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

В налоговом учете резерв по отпускам начисляется в соответствии со ст.324.1 НК РФ,

Оценочные значения

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета (п.4.24.1), п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете Общество формирует резерв в соответствии со ст. 266 НК РФ.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Ставки налога на прибыль, примененные Обществом, в отчетный период:

8% - в федеральный бюджет РФ;

17% - в бюджет субъекта региона;

Выявленные в процессе сопоставления данных налогового и бухгалтерского учета постоянные и отложенные налоговые активы / обязательства, а также пересчет таких активов / обязательств, учтены на счетах бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. ОНО и ОНА отражаются свернуто. Аналитический учет временных разниц ведется в налоговом регистре, разработанном самостоятельно и утвержденном актуальной Учетной политикой предприятия.

16. Обеспечения обязательств и платежей, полученные / выданные.

Аналитический учет наличия и движения обеспечения обязательств и платежей, полученных / выданных ведется на забалансовых счетах:

— сч.008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»;
— сч.009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В случае получения/выдачи обязательств/гарантий в иностранной валюте, такие обязательства/гарантии отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату получения/выдачи обязательств/гарантий. Общество не производит пересчет таких операций на отчетные даты в 1С. Информация о полученных/выданных обязательствах/гарантиях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2023 г. / 31.12.2024 г. / 31.12.2025 г.) раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общества.

17. Признание доходов и расходов.

Выручка определяется методом начисления по факту отгрузки товаров, выполнения работ/ услуг.

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств, МПЗ, доходы от предоставления за плату во временное пользование (/владение) имущества.

Расходы в целях бухгалтерского и налогового учетов учитываются по методу начисления.

Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета и налогообложения, признаются таковыми

в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Отнесение распределяемых прямых и косвенных расходов на себестоимость готовой продукции и НЗП осуществляется по Цехам (№№ 1-2), посерийно по видам готовой продукции и НЗП. По окончании месяца общехозяйственные (сч.26) и коммерческие (сч.44) расходы в полной сумме относятся на расходы периода (месяца).

18. Основные изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Ввод в действие с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Ввод в действие с 01.01.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

19. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Возможность досрочного применения с 01.01.2025 г.:

— ФСБУ 9/2025 «Доходы»
— ФСБУ «Расходы»

20. Корректировки прошлых лет

Ошибки, выявленные в текущем периоде, исправляются согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год корректировки прошлых лет не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. По состоянию на 31.12.2025 г. структура баланса (строка 1300 Баланса) ЗАО «ЗиО- Здоровье» характеризуется следующими показателями:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	5 574 782	4 374 129	3 306 450

2. Нематериальные активы средства (строка 1110 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	4 922	5 590	-

Тыс.руб.

Группа / Наименование	Дата ввода	СПИ НУ, мес.	Способ амортизации	Первоначальная стоимость	Ликвидационная стоимость	Амортизация за 2025	Остаточная стоимость
ЛИЦЕНЗИИ							
Лицензия (право на использование) LBW-BC-36M-160-A2, Dr. Web Desktop Security Suite	01.12.2024	29	линейный	164	-	68	96
Лицензия Win Server DC Core 2022 (на сервер)	01.12.2024	120	линейный	375	-	75	300
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия 50 раб.мест	01.12.2024	120	линейный	106	-	21	85

ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ							
ПО Pharm Trace (Узбекистан)	01.12.2024	84	линейный	223	-	64	159
1С:Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием	01.12.2024	120	линейный	242	-	48	194
1С:Предприятие: Документооборот	01.12.2024	120	линейный	316	-	63	252
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	01.12.2024	120	линейный	125	-	25	100
Программа для видеонаблюдение 2-ой очереди (ПО Macroskop SP+модуль резервирования)	01.12.2024	120	линейный	74	-	15	59
Система электр. документооборота ФАРДО	01.12.2024	84	линейный	177	-	51	126
Шлюз безопасности Ideco UTM 200 пользователей	01.12.2024	252	линейный	297	-	28	268
ЗУП (по договору №23544 от 19.10.2023 г. Группа Компаний 1ВИП)	01.12.2024	120	линейный	2 828	-	283	2 545
ПО Pharm Trace (для Казахстан)	23.12.2024	84	линейный	860	-	123	738
Итого				5 785	-	863	4 922

В целях надлежащего контроля и в соответствии с абз.2 п. 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», активы, не отвечающие требованиям п.4 ФСБУ 14/2022, учитываются на сч.013 «Малоценные нематериальные активы» по стоимости приобретения:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма
Лицензия "МУЛЬТИФИКАТОР" на многофакт. аутентификацию на 12м, право на исп. с 26.08.2025-26.08.2026	40
Лицензия на использование новых версий программы для ЭВМ 1 год	119
Лицензия на программу ЭВМ "ФАРДО eCTDView"(1 год.)	47
Права использования Saby, НЭП 10 с 28.07.2025-27.07.2026	1
Права использования Saby, Корпоративный удостоверяющий центр с 28.07.2025-27.07.2026	23
Права на прогр. для ЭВМ Total Network Inventory Professional 350 устр. с 014.09.2025 по 28.08.2030	46
Право исп. прогр. для ЭВМ "Контур.Экстерн", лиц. для доп. польз. "Станд." на 2 г. 12.12.25-11.12.27	54
Право использ. прогр. для ЭВМ "Контур.Д", модуль "Интегр.Унив." для 1 орг. на 1 г. 28.11.25-28.11.26	18
Право исп. прогр. для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тар. плану "Оптим. плюс" на 2 г. 12.12.2025-11.12.2027	37
Право использ. программы для ЭВМ Ideco NGFW (продление подписки) 13.10.2025-12.10.2026	153
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадог" тарифный план 4000 док. 29.12.2025-29.12.2026	37
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадог" тарифный план 4000 док. 29.12.2025-29.12.2026	37
Предостав. неискл. права на использование экз. Программы для ЭВМ «ОЛИМПОКС» с 09.09.25-08.09.26	76
Итого	2 564

3. Основные средства (строка 1150 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 758 684	1 879 219	2 003 965

Сроки полезного использования по группам основных средств:

СПИ	Другие виды основных средств	Здания	Земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Сооружения	Транспортные средства
60	V				V			V
61				V				
72				V				
74	V							
76					V			
81								V
84	V			V				
85							V	
87				V				
88				V				
89							V	
92				V				
95				V				
96		V		V				
97	V							
98	V			V				
103								V
105				V				
106				V				
109				V				
110				V				
112				V				
116				V				
117				V				
119						V		
120	V			V	V	V	V	V
121				V		V		
125				V	V			
126				V				
127	V			V	V			
130				V				
133				V				
134				V				
135				V		V		
136				V				
137				V				
138				V				
139						V		
140				V				
141						V		
142				V				V
143				V				
145	V			V	V	V		
146				V				
148				V				
151				V				
152				V				

155				V				
157				V				
159				V				
160				V				
161				V				
162						V		
164					V			
167				V				
168				V				
169				V				
170				V				
171				V			V	
172					V		V	
173				V				
174				V				
175				V				
177				V				
178							V	
179				V				
180	V			V		V	V	
181				V			V	
182	V							
184				V	V			
185	V			V				
186				V				
187				V				
188				V				
191				V				
193				V				
194				V				
195				V		V		
197				V				
198				V			V	V
203				V				
204				V				
205				V				
206				V				
207				V				
209				V				
211				V		V		V
214				V				
215				V				
216				V				
217					V			
222				V				
224	V							
225				V				
226				V				
228				V				
229				V				
232				V				
234				V				
235					V			
238				V				
240		V		V				
241				V			V	
242				V				
254				V				

255				V				
256						V		
259				V				
261				V				
264				V				
265				V				
266								V
269				V				
273						V		
274				V				
275				V				
300							V	
301		V		V		V	V	
303	V							
304						V		
305				V				
360		V						
361		V	V					
600		V						

Перечень объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период 2024-2025 гг.:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	
	2025	2024
Приобретение новых ОС	46 687	29 014
Автомобиль HAVAL Jolion Черный VIN XZGFE04A4RA508138	-	2 049
Автомобиль GWM TANK 700 VIN LGWFGUA76RH970630	10 743	-
Анализатор влажности Radwag MA 50/1 .X2 A, серийный номер 803152	608	-
Весы аналитические Vibra HT-224RCE (max 220r, min 0,01r, d 0,0001), серийный №232368486	-	210
Весы лабораторно-промышленные Vibra, модель FS-150K1GF-i02, серийный номер 242137009	-	944
Гладильная система Laurastar Smart M , заводской номер № 240621/580446	250	-
Жидкостной хроматограф Agilent 1260 Infinity II, в комплекте. Заводской номер:DEACX73527/DEAET36181	-	6 850
Качели светящиеся Jellymoon Ring L, RGB, 150 см, расширенная комплектация, JMF 102	265	-
Лабораторные весы ViBRA FS-150K1GF-i02, серийный номер 240137010	-	956
Лабораторные весы ViBRA FS-150K1GF-i02, серийный номер 242137014	921	-
Лабораторные весы ГОСМЕТР ВПВ-22С с выносным дисплей кабелем, серийный номер Р212014	112	-
Литий-ионная АКБ Delta LFP Original 51.2/500 Smart с заряд устройствомSPE 48.V 150A 3Ph сер№3228449	758	-
Машина для коммунального хозяйства МТЗ-320МК.ТСТ, зав. №TST-R320-00637-Y4U320Z04R1207574	-	1 459
Машина стиральная ASKO WMC6743PB.T сер. № 40830053 (прослеж.)	-	151
МФУ ECOSYS M3655idn 1102TB3NL1, серийный №1343204841	-	154
Матричный принтер для распечатки результатов (Bixolon) DLMNA-00888, серийный номер DTK31KA24010020	155	-
Машина коатер BG-10 для нанесения пленочного покрытия, корпус машины-AISI304,s/n 2025043011	2 985	-
Металлодетектор "голова" CEIA, модель THS/PH21N G	1 497	-
МФУ Kyocera ECOSYS MA5500ifx (110C0Z3NL0) монохромный, s/n WDC4625820	111	-
МФУ Kyocera ECOSYS MA5500ifx (110C0Z3NL0) монохромный, s/n WDC4625201	111	-
МФУ Kyocera ECOSYS MA5500ifx (110C0Z3NL0) монохромный, s/n WDC4625239	111	-
МФУ Kyocera ECOSYS MA5500ifx (110C0Z3NL0), монохромный, s/n WDC5344831	101	-
МФУ лазерное цветное Kyocera TASKalfa 2554ci, s/n H564Z55284 с автоподатчиком	226	-
Насос перистальтический 6S-G с головкой YZ35B со шлангом, s/n (7)W250923-27580-001	148	-
Обеспыливатель таблеток с металлодетектором QTD273-M, s/n BJ82051323/BJ62	2 507	-

Паровая гладильная установка Laurastar S PURE , заводской номер № 240206/530980	-	164
ПК LP i5-10400/16gb/SSD 1TB/1xCOM/2xRJ45/win10Pro с предустановленным ПО	-	249
Принтер этикеток Zebra ZT411/ZT41143-T3E0000Z /4", 300dpi CH:99J214000590	-	110
Роторный таблеточный пресс GZPB-15, s/n 202504889	4 961	-
Сервер 2U (включая, процессор Intel Xeon Gold 6442Y (2шт),DDR4 -512GB), S/N A886319X4103720	-	1 461
Сервер 2U (включая, процессор Intel Xeon Gold 6442Y (2шт),DDR4-512GB), S/N A886319X4103717	-	1 461
Сервер NAS HDD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 23C0VR1JW5YMG	-	1 385
Сервер NAS HDD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 2410VR15T969R	-	1 354
Сервер NAS SSD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 23C0VR1VXX651	-	1 908
Сервер NAS SSD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 2430VR1AF46KE	-	1 908
СерверDell PowerEdgeR760/2xGOLD6544Y/16x32Gb5600МГц /2x960Gb/2x1100W, s/nCN-07WN5R-LOG0053L-04RG-A00	1 408	-
Система видеонаблюдения на базе видеорегистраторов Hikvision и IFLOW	712	-
Снегоуборщик бензиновый DAEWOO, модель DAST 1370, номер двигателя DSB1712KC0524RU	-	160
Смартфон Samsung SM-F956B Galaxy Z Fold 6 1 Tb 12Gb (SM-F956BDBNCAU) синий раскладной 3G 4G 2Sim 7.6	162	-
Смеситель V-образный VH-30, s/n 2503012	469	-
Смеситель V-образный VH-50, s/n 2025081507	765	-
Стойка ресепшен с подсветкой	305	-
Сухой гранулятор компактор DG-30, s/n DG25045185	5 158	-
Сухой гранулятор компактор DG-30, s/n DG25080822	4 713	-
Счетчик частиц AEROTRAK 9310, сер. № 93102349002	-	1 811
Термопринтер MT-06WBDT330, модель WBDT-330, кабель RS-232, S/N DT33000013	-	127
Термопринтер MT-06WBDT330, модель WBDT-330, кабель RS-232, S/N DT33000016	-	127
Тестер растворения 12-позиционный Andisso D1200, заводской номер 6001B21130326	-	3 309
Топиари "Руки Сердце"	-	400
Тоннель	2 322	-
Тоннель СВ-365	2 322	-
Электронный тестер распадаемости таблеток ERWEKA ZT 322 с 2 независ. тестовыми станц., сер ном145442	1 591	-
Шкаф комбинированный	190	-
Шкаф безопасного хранения ЛВЖ 1200, серийный №4493	-	305

Наименование	Сумма, тыс.руб.	
	2025	2024
Модернизация/дооборудование	9 428	18 842
Арочный склад - ангар №2 (лит.А85) 411,8 кв.м	-	422
Автомобиль GWM TANK 700 VIN LGWFGUA76RH970630	347	-
Автомобиль HAVAL Jolion черный VIN XZGFE04A7PA838711	18	-
Автомобиль бортовой АБ-435202-3 (разукомплектован 25.12.2025)	2 430	-
Весы промышленные тип IS300 IGG-HOCE+принтер+пандус	-	-
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	2 586	17 785
Здание котельной,1-этажное 168,5 кв.м	102	-
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	102	-
Здание проходной,1-эт. 60,3 кв.м	222	-
Лифт грузопассажирский 1600кг, на 2 этажа, зав.№ 213926	-	-
Лифт грузопассажирский 1600кг, на 4 этажа, зав.№ 000238	-	-
Оборудование вентиляции и холодоснабжения (новый склад)	488	-
Склад, S=1 064,2 кв. м	370	-
Система видеонаблюдения на базе видеорегистраторов Hikvision и IFLOW	207	-
Сервер "ЭСтор" для резервного копирования	126	30
Сервер HP DL380G7 E5620 P410i/512wBBWC	-	30
Сервер HP Proliant DL360p Gen8 (с/н CZJ41701KJ)	-	30
Сервер HP Proliant DL360p Gen8 (с/н CZJ41701KY)	-	154
Система контроля доступа PERCo-S-20	-	30

Топиари "Руки Сердце"	295	-
Холодильная установка к промышленным кондиционерам тип YCAA-B-LN-210	754	-
Холодильная установка к промышленным кондиционерам (К1;К2;К3;К4;К7) тип YCAS-F0773SC	1 381	-

Выбытия (списание / продажа) объектов основных средств в период с 01.01.2025 - по 31.12.2025 гг.:

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма
Списание	340
Беспроводной сканер Datalogic, s/n E18I32443	74
Беспроводной сканер Datalogic, серийный номер E18I32474	74
Гладильная система "LAURASTAR S"	114
Мобильный терминал сбора данных1, серийный номер 18077B1473	39
Мобильный терминал сбора данных2, s/n18075B1E49	39

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма				
	2025				
Продажа	Первоначальная ст-сть	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Цена реализации без НДС	Убыток от реализации
Автомобиль HAVAL Jolion черный VIN XZGFE04A7PA838711	1 917	882	1 035	1 250	-

Иные действия в отношении объектов основных средств

Разукомплектация объектов основных средств в целях производственной необходимости:

№ п/п	Объект ОС / Наименование	Разукомплектовано	Образовано
1	Автомобиль бортовой АБ-435202-3	(4 869)	-
	Автомобиль бортовой АБ-435202-3 с изотермическим фургоном (в результате разукомплектации 03477)	-	4 686
	Кузов бортовой тентованный (в результате разукомплектации 03477)	-	183
2			
	Беспроводной сканер Datalogic, s/n E18I32474 + мобильный терминал сбора данных1, s/n18077B1473	(113)	
	Мобильный терминал сбора данных1, серийный номер 18077B1473 (инв № 04139 до разукомплектации)		39
	Беспроводной сканер Datalogic, серийный номер E18I32474 (инв № 04139 до разукомплектации)		74
3	Беспроводной сканер Datalogic, s/n E18I32443+мобильный терминал сбора данных2, s/n18075B1E49	(113)	
	Мобильный терминал сбора данных2, s/n18075B1E49 (до разукомплектации инв № 04140)		39
	Беспроводной сканер Datalogic, s/n E18I32443 (до разукомплектации инв №04140)		74
4	Система видеонаблюдения	(603)	
	ИТОГО	(5 698)	5 095

На 31.12.2025 г. Общество имеет зарегистрированные обременениях виде залога на 21 объектов недвижимости по договорам ипотеки за компании группы ФармЭко (ООО «ИРВИН 2», ООО «ИРВИН»), членом которой является Общество, в части обеспечения обязательств перед кредитными организациями.

Амортизационный отчисления за период 2024-2025 гг.

Счет	Наименование	Сумма, тыс.руб.

БУ		2025	2024
02	Амортизация	175 304	171 256

По состоянию на 31.12.2025 г. законсервированы следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Основное средство	Год ввода	Инвентарный номер	Стоимость остаточная	Основание
Машина для формирования и наполнения пакетов-саше F-11DX	2004	01849	2 486	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Вакуумное транспортное устройство для перегрузки сыпучих продуктов тип PIAB VCP 100-AF/VCC-PA	2004	02072	128	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Установка универсальная для получения и сушки гранулята тип НКС-100-DJ в комплекте	2004	02187	5 165	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Мельница тип DGM M-3K	2004	02189	149	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Вибросито тип DGM S-350	2004	02191	42	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Шкаф ламинарный HPH12/95 для фильтрования и очистки воздуха	2004	02218	68	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Холодильный аппарат компрессорного типа - FKSL 34N	2004	02223	226	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Установка лабораторная для сушки и грануляции порошкообразных продуктов "Глатт" тип GPCG2 LabSystem	2008	03327	2 000	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Узел весового контроля AC 9GP 200: весы контрольные ленточные	2008	03336	160	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Паллетообмотчик M 003 PPR с рампой для Rotoplat (D=1650)	2012	03494	70	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Система контроля штрих-кода	2015	03591	54	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Подземный водозабор (скважина на подземные воды)	2015	03608	738	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Система сериализации этикеток в ручн.режиме с модулем агрегации в короба(система маркировкиGLS1L2RU)	2021	04136	667	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Машина для сортировки и полировки капсул TPS 2000, зав.№ 4532 (инв. № 02077 до разукомпл.)	2004	04246	167	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Оборудование для производства пеллет (Гранулятор PMA65) (инв. № 03326 до разукомпл.)	2008	04247	1 603	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Экструдер E140 (инв. № 03326 до разукомпл.)	2008	04248	722	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Сферонизатор S450 (инв. № 03326 до разукомпл.)	2008	04249	617	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Реактор 250 л (серийный № 350099-JIN 1589-2) (инв. № 03929 до разукомпл.)	2017	04251	781	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Узел подачи раствора Flowtab (инв. № 03929 до разукомпл.)	2017	04252	2 178	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Узел подачи раствора Sugartab (инв. № 03929 до разукомпл.)	2017	04253	2 443	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Реактор 250 л (серийный № 350103-JN 1598-1) (инв. № 03930 до разукомпл.)	2017	04255	783	приказ 98-ОД от 25.12.2025
Итог			21 247	

В целях производственной необходимости Обществом арендованы и отражены за балансом (сч.001 " Арендованные основные средства") по состоянию на 31.12.2025 г. следующие объекты недвижимости:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	Основание
Юнайтед-Телеком ООО		

Шлюз голосовой AudioCodes Mediant 1000	183	договор № ЮТ-0419/384 от 16.04.2019г.
Итого	183	

В свою очередь, в рамках делового сотрудничества, по состоянию на 31.12.2025 г., Обществом переданы в аренду и отражены за балансом (сч.011 " Основные средства, сданные в аренду") следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	Основание
ЛЦ Подольск ООО		
Часть нежилого помещения 3 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	189	Договор аренды части нежилого помещения № 333/2022 от 01.04.2022 г.
ПРЕМАКСА ЮГ ООО		
Часть нежилого помещения 1,5 кв.м здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0000000:4655	87	Договор аренды нежилого помещения от 01.06.2022 г.
МИЛТИ ООО		
Часть нежилого помещения 0,45 кв.м здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0000000:4655	26	Договор аренды части нежилого помещения от 26.08.2024 г. № 102/2024
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве (аренда банкомата)	-	
Часть нежилого помещения 1 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	6	Договор аренды части нежилого помещения № 493/431120 от 14.04.2017 г.
Итого	308	

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	179 672	45 720	65 338
в том числе: Незавершенные капитальные вложения	1191	-	562	2 166
Оборудование к установке	1192	1 102	1 102	1 102
Расходы будущих периодов	1193	-	-	4 565
Авансы на капитальное строительство	1194	65 321	948	4 491
Запасы > 12 мес. (спецодежда, оснастка)	1195	44 393	43 109	52 454
Приобретение НМА	1196	68 856	-	560

РБП долгосрочные.

Согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» авансы на капитальное строительство включены в состав прочих внеоборотных активов ЗАО «ЗиО- Здоровье» и состоят из:

Тыс.руб.

Поставщик	2025	2024	2023
Институт фармацевтических технологий АО	38 820	-	-
ИНСТРУМЕНТ ООО	946	-	-
Донау Лаб Москва АО	-	170	-
I.M.A. Industrie Macchine Automatiche S.p.A.	-	-	2 187
СинЭкс ООО	6 117	-	-
ЭЛТЕМИКС ЛАБ ООО	1 760	-	-
Глювекс ООО	4 360	-	-
ЭКО-ИНТЕХ НПО ООО	-	-	1 310
ГРУППА КОМПАНИЙ 1 ВИП ООО	-	-	994
ПРЕМЬЕР ООО	-	777	-
СинЭкс ООО	10 706	-	-
ФАРМ-ЛАБ ГРУПП ООО	2 612	-	-
ИТОГО	65 321	948	4 491

5. Запасы (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	1210	1 353 906	1 239 067	1 176 164
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		959 492	976 957	788 039
Готовая продукция		314 261	163 420	171 937
Затраты в незавершенном производстве		77 586	97 616	215 712
Активы для продажи			30 335	31 384
Расходы будущих периодов		2 567	1 074	476

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в ФСБУ 5/2019 и с учетом отраслевых особенностей (Федеральный закон «Об обращении лекарственных средств» от 12.04.2010 № 61-ФЗ).

С 01.01.2025г. Активы для продажи исключены из строки Запасы (строка 1230 Баланса).

Активы для продажи включены в строку Долгосрочные активы к продаже (строка 1215 Баланса):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные активы к продаже	1215			
Активы для продажи		30 335	30 335	31 384

Активы для продажи.

См. п.4.4.4 Раздела 4. Положения по Учетной политике на 2025 год.

№ п/п	Наименование оборудования	Балансовая стоимость (счет БУ - 41)		
		В том числе, обесценение (резерв) (счет БУ – 14)		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 822	1 822	1 822
		(1 759)	(1 759)	(1 759)
2	Автом. линия OMAG мод. № C3/10 для упаковки табл. в "стрип", контр. № GAF 249/07	27 934	27 934	27 934
		-	-	-
3	Вибросито тип DGM S-350	12	12	12
		(10)	(10)	(10)
4	Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 932	8 932	8 932
		(8 906)	(8 906)	(8 906)
5	Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	143	143	143
		(120)	(120)	(120)
6	Конвейер пневматический для сыпучих фарм. продуктов мод. "VPC 1500", контр. № 136/07	1 322	1 322	1 322
		(86)	(86)	-
7	Подъемник для бинов, мод. HERCULES MIDI, контр. № 136/07	2 015	2 015	2 015
		(964)	(964)	-
	Итого:	30 335	30 335	31 384

По состоянию на 31.12.2025 г. величина резерва под МПЗ (в том числе, долгосрочных активов для продажи) составила:

Счет БУ / Номенклатура	Сумма, тыс.руб.
14.01	**2 381**
Вспомогательные материалы	114
Гофрокороб-УМ	37
Инструкции-УМ	1
Пачки-УМ	9
Фольга-УМ	2 220
14.02	**11 844**
Вибросито тип DGM S-350	10
Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 906
Конвейер пневматический для сыпучих фарм. продуктов мод. "VPC 1500", контр. № 136/07	86
Подъемник для бинов, мод. HERCULES MIDI, контр. № 136/07	964
Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	120
Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 759
Итого	14 225

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	1230	1 074 734	1 280 514	1 083 962
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		972 468	1 028 923	755 476
Авансы выданные		38 236	191 671	137 848
Прочая Дт задолженность		64 029	59 920	190 638

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), дебиторская задолженность за период 2023-2025 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов выданных.

Основные покупатели, а также доля каждого из них в общем объеме продаж за 2024-2025 гг. и задолженность на 31.12.2025/31.12.2024 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование	Продажи без НДС, 2025 / 2024	Доля в продажах, %	Задолженность на 31.12.2025 / 31.12.2024	Сомнительная задолженность на 31.12.2025/ 31.12.2024	Резерв в БУ на 31.12.2025/ 31.12.2024
Астеллас Фарма Продакшен ООО	**8 083 127**				
2025 г.	4 267 926	58,09%	801 481	-	-
2024 г.	3 815 201	55,95%	763 498	-	-
Векторфарм ООО	**1 416 407**				
2025 г.	819 229	11,15%	19 720	-	-
2024 г.	597 178	8,76%	20 806	-	-
Доминанта-Сервис АО	**9 341**				
2025 г.	4 711	0,06%	-	-	-
2024 г.	4 630	0,07%	-	-	-
ИРВИН 2 ООО	**13 169**				
2025 г.	-	-	-	-	-
2024 г.	13 169	0,19%	-	-	-
ПРО.МЕД.ЦС АО	**2 700 459**				
2025 г.	1 439 030	19,59%	76 384	-	-
2024 г.	1 261 429	18,50%	131 373	-	-
CHEPLAPHARM Arzneimittel GmbH					
2025 г.	-	-	539	-	-
2024 г.	-	0,00%	539	-	-
Чеплафарм ООО	**1 942 302**				
2025 г.	816 273	11,11%	71 180	-	-
2024 г.	1 126 029	16,51%	112 461	-	-

Подольский машиностроительный завод АО					
2025 г.	1 303	0,02%	325	-	-
2024 г.	1 100	0,02%	246	-	-
Генезис ЗАО					
2025 г.	-	-	3 275	3 275	3 275
2024 г.	-	-	3 275	3275	3275
Изменение 2025 vs 2024					
2024 г.	7 347 169	100%	972 904	3 275	3 275
2024 г.	6 818 736	100%	1 032 198	3 275	3 275
Итого изменение 2025 vs 2024	*528 433*		*(59 294)*	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности ЗАО «ЗиО-Здоровье».

В сомнительной задолженности продолжает числиться следующая дебиторская задолженность:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Период возникновения задолженности	Сумма
1	ЗАО «Генезис»	2007-2008	3 276

Где:

- 3 276 тыс.руб. - оставшаяся сумма задолженности ЗАО «Генезис» перед ЗАО «ЗиО- Здоровье» по Мировому соглашению, утвержденному Определением Арбитражного суда по г. Санкт-Петербургу (Дело № А56-55543/2008) от 21.02.2012 г., которая должна быть возвращена в порядке выплаты 40 % от суммы долга в течение 5 лет с 2022 года равными долями.

03.11.2023 г. в ЕГРЮЛ внесена запись (ГРН 2237710682009) о смене местонахождения АО «Генезис» на – ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ДОНЕЦК, Г.ДОНЕЦК. В настоящее время АО «Генезис» не ведет деятельность: сотрудников не имеется, отчетность не сдается.

С момента возвращения ИД (исполнительный лист серия ФС № 037627570 от 30.06.2023 г.) и окончания исполнительного производства срок для предъявления ИД к взысканию возобновился (3 года за вычетом срока исполнительного производства), и в соответствии с частью 4 статьи 46 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», извещение взыскателя о невозможности взыскания по исполнительному документу не является препятствием для повторного предъявления исполнительного документа к исполнению в пределах указанного срока. Предельный срок - 07.12.2026 г.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2025 г., величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности на балансе ЗАО «ЗиО-Здоровье» остается без изменений и составляет:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Период возникновения задолженности	Сумма
1	ЗАО "Генезис"	2007-2008	(3 276)

По результатам инвентаризация дебиторской задолженности, среди прочей ДЗ:

— Просроченной/сомнительной признана следующая дебиторская задолженность:

Тыс.руб.

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма задолженности, тыс.руб./ резерв в % от суммы	Дата возник-новения обяза-тельства	Комментарий

		задолжен-ности		
«Промсбербанк» ЗАО, ГК «АСВ» (конкурсный управляющий) 127994, г. Москва, ГСП-4	Остаток денежных средств на расчетном счете по договору на расчетно- кассовое обслуживание	7/ 100%	апр.15	Находится в стадии ликвидации в связи с банкротством (конкурсное производство). Определением от 04.12.2025 г. Арбитражного суда Московской области срок конкурсного производства продлен на 6 месяцев до 08.06.2026 года.По состоянию на 28.02.2026 г. производятся выплаты кредиторам первой очереди (удовлетворено 53,45 %). ЗАО «ЗиО-Здоровье» включено в реестр кредиторов третьей очереди. Вероятность погашения задолженности составляет менее 50 %.
«Фармконтракт» ООО, ИНН 7724838223	Аванс 70% по счету №338 от 30.05.2018г. за тестер определения твердости (25657,80 EUR по курсу 73,5621 руб.)	1 887/ 100%	июн.18	Ответчик находится в процессе банкротства. 10.08.2022 г. Определением АС г. Москвы ЗАО «ЗиО-Здоровье» отказано во включении в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт» (признано обоснованным, вынесено за реестр - удовлетворять задолженность за счет имущества должника, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт».В настоящее время дело о банкротстве не завершено. Определением от 20.10.2025 г. Арбитражного суда г. Москвы срок конкурсного производства продлен на 6 месяцев до 06.04.2026 г. У должника имеется право требования к Строганову Сергею Владимировичу, по передаче конкурсному управляющему транспортных средств: - Грузовой фургон, марка (модель) 2824PE, 2015 г.в., VIN XU42824PEG0000335, двигатель 89694563, кузов A21R22G0045325, шасси X96A21R22G2637967; - автомобиль Ягуар XF, 2012 г.В., VIN SAJAA0756CNS53819, двигатель 0651711; - автомобиль Опель Мокка, 2014 г.в., VIN: XUUJC7D51E0015103, двигатель 140480607. Согласно заключения №339 от 22.01.2025 г. «Об оценке рыночной стоимости права требования ООО «Фармконтракт» к Строганову Сергею Владимировичу по передаче транспортных средств». Рыночная стоимость права требования ООО «Фармконтракт» к Строганову Сергею Владимировичу о передаче транспортных средств, на дату исследования, с учетом округлений до тысяч, составляет: 1 576 000,00

«Процессинг 24» ООО, ИНН 7751157600	Аванс 100% по договору №П6175 от 11.11.2021г.	42 / 100%	окт.2022	27.05.2024 г. Арбитражным судом г. Москвы принято решение об удовлетворении исковых требований ЗАО «ЗиО-Здоровье» и взыскании с ООО «Процессинг 24» (ИНН: 7751157600). Вступило в силу – 28.06.2024 г.Исполнительный лист серия ФС №047829741 выдан 09.07.2024 г., получен заказным почтовым отправлением 22.07.2024 г.Заявление от 23.07.2024 г. исх.№777 о возбуждении исполнительного производства направлено 24.07.2024г. в ОСП по Новомосковскому АО ГУФССП России по г. Москве, доставлено 29.07.2024 г. 30.04.2025 г. ведущим судебным приставом-исполнителем ОСП по Новомосковскому АО ГУФССП России по г. Москве возбуждено исполнительное производство №736664/25/77041-ИП. 17.09.2025 г. вынесено Постановление об окончании исполнительного производства №736664/25/77041-ИП в связи с невозможностью взыскания по исполнительному документу (ч. 1 ст. 46, ФЗ от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве») и возвращении исполнительного документа взыскателю.

ООО «Институт Экологии» ИНН 970902816	Аванс 42% по договору № ИЭ-2827 от 11.05.2023 Аванс 25% по договору № ИЭ-2798 от 20.04.2023	232 / 100% 38 / 100%	июл.2024	03.09.2024 г. Арбитражным судом г. Москвы вынесен судебный приказ о взыскании с ООО «Институт Экологии» (ИНН: 9709028161) задолженность в сумме 269 550 руб., а также расходы по оплате государственной пошлины в сумме 4 196 руб. Приказ вступил в силу, получен по Почте 10.12.2024 г., направлен в Службу судебных приставов (ОСП по ЦАО №3 ГУФССП России по г. Москве), получен в месте вручения 25.12.2024 г. 20.01.2025 г. судебным приставом-исполнителем ОСП по ЦАО №3 возбуждено исполнительное производство № 47228/25/77055-ИП, установлен запрет на внесение изменений в ЕГРЮЛ.28.04.2025 г. постановлением заместителя начальника ОСП по ЦАО №3 исполнительное производство прекращено в связи с внесением записи об исключении должника из ЕГРЮЛ. 22.09.2025 г. подано Исковое заявление в Арбитражный суд г. Москвы о привлечении к субсидиарной ответственности руководителя и единственного участника в одном лице - Кудрявцева Романа Алексеевича (ИНН 771402560953). 24.09.2025 Исковое заявление принято судом к производству.27.02.2026 Исковые требования удовлетворены в полном объеме (первая инстанция). Мониторинг карточки дела на предмет подачи Ответчиком апелляционной жалобы (вторая инстанция).

G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г. на поставку	76 204 (2 121тыс. евро) / 50%	фев.2022	Постановление Девятого ААС от 11.05.2023 г. Постановление Девятого ААС от вступило в законную силу. 07.06.2023 выдан исполнительный лист (серия ФС № 044262307) 12.03.2024 г. исполнительный лист направлен в Районный суд в г. Опава, Чехия, с ходатайством о признании решения суда РФ (по процедуре экзекватуры) и вынесения приказа о взыскании на территории Чешской Республики. Судом предъявлен запрос на дополнительные документы и информацию. 27.12.2024 г. представителям Общества - адвокатам в ЧР, подготовлены и направлены дополнительные документы и информация в суд г. Опава. 25.02.2025 г. через Подольский городской суд получен официальный запрос через Минюст РФ об уточнении заявленных требований и предоставлении дополнительных документов (направлены 27.12.2024г.)24.03.2025 г. чешскими адвокатами в суд г. Опавы направлено уточненное заявление (в части способа взыскания в соответствии с законодательством ЧР) и направлены запросы (поручения) судебному исполнителю о возбуждении исполнительного производства о розыске имущества и взыскании долга.Судебным приставом было возбуждено исполнительное производство, направлялись запросы по розыску имущества. 08.09.2025 г. приставом вынесено решение о прекращении исполнительного производства, на основании «не представления заявителем документов, подтверждающих полномочия руководителя ЗАО «ЗиО-Здоровье» на выдачу доверенности чешскому адвокату на взыскание суммы долга, превышающей 500.000 долларов США, в соответствии с п.18.6 Устава ЗАО «ЗиО-Здоровье»». На основании Протокола от 08.12.2025 г. совещания о перспективах взыскании задолженности по исполнительным листам с G.M.PROJECT s.r.o. (утв. генеральным директором 08.12.2025 г.) издан Приказ о формировании резерва на величину сомнительной дебиторской задолженности в размере 50 % от суммы основного долга - 1 060 250 Евро (по курсу обязательства)

G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD003-FZD от 24.08.2007 г. на выполнение работ	3 381 (108тыс. евро / 50%	фев.2022	Постановление Девятого ААС от 26.04.2023 г. вступило в законную силу. 19.05.2023 г. выдан исполнительный лист (серия ФС №044244583) 12.03.2024 г. исполнительный лист направлен в Районный суд в г. Опава, Чехия, с ходатайством о признании решения суда РФ (по процедуре экзекватуры) и вынесения приказа о взыскании на территории Чешской Республики. Судом предъявлен запрос на дополнительные документы и информацию. 27.12.2024 г. представителям Общества - адвокатам в ЧР, подготовлены и направлены дополнительные документы и информация в суд г. Опава. 24.03.2025 г. чешскими адвокатами в суд г. Опавы направлено уточненное заявление (в части способа взыскания в соответствии с законодательством ЧР) и направлены запросы (поручения) судебному исполнителю о возбуждении исполнительного производства о розыске имущества и взыскании долга. Судебным приставом было возбуждено исполнительное производство, направлялись запросы по розыску имущества.08.09.2025 г. приставом вынесено решение о прекращении исполнительного производства, на основании «не представления заявителем документов, подтверждающих полномочия руководителя ЗАО «ЗиО-Здоровье» на выдачу доверенности чешскому адвокату на взыскание суммы долга, превышающей 500.000 долларов США, в соответствии с п.18.6 Устава ЗАО «ЗиО-Здоровье»». На основании Протокола от 08.12.2025 г. совещания о перспективах взыскании задолженности по исполнительным листам с G.M.PROJECT s.r.o. (утв. генеральным директором 08.12.2025 г.) издан приказ о формировании резерва на величину сомнительной дебиторской задолженности в размере 50 % от суммы основного долга

ИП Кобка Игорь Владиславович, ИНН 164604008480, ОГРНИП 323710000033973	Аванс по договору подряда №1011/2022 от 09.12.2022г. и обязательств по счету №375045004 от 14.01.2025г.	186 800,00/ 100%	02.2025	10.07.2025 г. подано Исковое заявление в АС Московской области. 14.07.2025 г. судом вынесено решение о принятии искового заявления к производству и рассмотрении дела в порядке упрощенного производства. 17.09.2025 г. судом вынесено решение об удовлетворении иска частично (кроме штрафа за невыдачу чека в размере 56 040,00). 29.10.2025 г. выдан Исполнительный лист серия ФС №053684738.03.12.2025 г. Исполнительный лист направлен Почтой России в Отделение судебных приставов Алексинского и Заокского районов Тульской области (адрес: 301361 Тульская область, г. Алексин, Мира ул., д.10-А) с заявлением о возбуждении исполнительного производства.17.12.2025 г. Исполнительный лист доставлен в ОСП Алексинского и Заокского районов Тульской области. 09.02.2026 г. Судебным приставом вынесено Постановление об отказе в возбуждении ИП. Исполнительный лист отправлен взыскателю – ЗАО «ЗиО-Здоровье».24.02.2026 г. через ГосУслуги подана Жалоба начальнику ОСП Алексинского и Заокского районов Тульской области на постановление судебного пристава.

В 2025 году начислены резервы в отношении следующих контрагентов:

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма резерва, руб./ % от суммы задолженности	Дата возник-новения задолжен-ности	Комментарий
ИП Кобка Игорь Владиславович ИНН 164604008480	Аванс 100% по договору №1011/2022 от 09.12.2022г счету №375045004 от 14.01.2025г	187 / 100%	фев.2025	См. пояснения выше
ЭЛЕКТРОНЩИК ООО	Аванс по счет-договору №90250213820597 от 13.02.2025	12 425,64/100%	фев.2025	-
G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г. на поставку	38 102 (1 061 тыс. евро) / 50%	фев.2022	См. пояснения выше
G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г. на поставку	1 691 (54 тыс. евро) / 50%	фев.2022	См. пояснения выше

7. Денежные средства (строка 1250 Баланса) на 31.12.2025 г., тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 132 363	2 096 420	2 397 227

Тыс.руб.

Валюта	Наименование	Сумма	
Денежные средства		2025	2024
Рубли	СБЕРБАНК ПАО	3 000	1 483
	БАНК ВТБ (ПАО)	2 416	2 429
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	-	20
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	89 882	568
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	-	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	219	734
	АО "БАНК ИНТЕЗА"	25	598
	АО "ОТП БАНК" (Расчетный)	86	196
	ББР БАНК (АО) (Расчетный)	-	30
	ООО «ПРОМСЕЛЬХОЗБАНК» (Расчетный)	55	-
	Касса	64	64
Евро	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	-	577 / 5
	АО "БАНК ИНТЕЗА"	-	1121 / 11
	АО "ОТП БАНК" (Расчетный)	-	53 / 1
Китайский юань	АО "ОТП БАНК" (Расчетный)	2 616/234	3 147 / 234
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	1 399 / 104
	ИТОГО денежные средства	98 363	12 420
Денежные эквиваленты			
Депозиты, рубли	БАНК ВТБ (ПАО)	3 034 000	1 100 000
	СБЕРБАНК (ПАО)	-	716 000
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	-	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	268 000
	ИТОГО денежные эквиваленты	3 034 000	2 084 000
	ВСЕГО	3 132 363	2 096 420

8. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Баланса): отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	1 874 194	2 043 959	2 423 809
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 269 255	1 407 117	1 294 932
Авансы полученные	15202	4 494	3781	27 740
Задолженность по налогам и сборам	15203	138 584	125 436	83 465
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	15205	461 861	507 624	1 017 673

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской

отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), кредиторская задолженность за период 2024-2025 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов полученных.

Основные поставщики (без учета капитальных вложений), а также доля каждого в оборотах по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за период с 01.01.2024 - по 31.12.2025 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Контрагент	2024		2023	
	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %
ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.	2 804 613	67,26%	2 279 444	63,23%
PETROQUIP FZCO	186 206	4,46%	476 369	13,22%
АЗЕЛИС РУС ООО	185 691	4,44%	95 956	2,66%
Клёкнер Пентапласт Рус ООО	35 648	0,85%	82 444	2,29%
Фенсер ТТ ООО с 27.01.2025 г.	49 885	1,20%	70 729	1,96%
Типография ПЕЧАТНЯ ООО	64 217	1,53%	69 224	1,92%
Капсугель ООО	-	-	63 061	1,75%
САЙНС ООО	4 634	0,11%	50 423	1,40%
Astellas Pharma Europe Limited	-	-	47 542	1,32%
Мосэнергосбыт АО	47 946	1,14%	41 677	1,16%
Центр фармацевтической упаковки ООО	23 715	0,57%	40 233	1,12%
ВЫМПЕЛ-ФАРМ ООО	28 463	0,67%	25 758	0,71%
ИМКОФАРМА ООО	24 241	0,58%	25 328	0,70%
ПРО.МЕД.ЦС АО	15 849	0,38%	21 439	0,59%
Премиум Стандарт ООО	735	0,17%	19 086	0,53%
ФармВИЛАР ФПК АО	28 910	0,68%	18 415	0,51%
Shanghai Colorcon Coating Technology Limited	-	-	16 558	0,46%
Chinmax Medical Systems Inc.	26 175	0,62%	16 013	0,44%
Оператор-ЦРПТ ООО	17 611	0,41%	15 602	0,43%
ХимИнТехно ООО	64 170	1,53%	15 086	0,42%
Глювекс ООО	3 740	0,09%	12 516	0,35%
НЕКСТ ПРЕСС ООО	38 609	0,92%	12 188	0,34%
ТТ- фудпак ООО	8 550	0,20%	11 869	0,33%
CHENGYI DEVELOPMENT CO.,LTD.	-	-	11 043	0,31%
СЗ ООО	13 710	0,32%	10 497	0,29%
I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.	4 776	0,11%	10 204	0,28%
РФК АО	5 508	0,13%	10 158	0,28%
ПАСКАЛЬ ООО	1 716	0,04%	10 005	0,28%
АМИКТОН ООО	9 880	0,24%	9 236	0,26%
Акваметрия ООО	6 407	0,15%	9 151	0,25%
КОМУС ООО	8 945	0,21	7 476	0,21%
Прочие	458 589	11%	184 207	5,11%
ИТОГО	4 169 139	100,00%	3 604 729	100,00%

На 31.12.2025 г. задолженность перед контрагентом ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.в сумме 1 255 855 тыс.руб. по договору поставки АФС №б/н от 01.08.2020 г. за АФС. По условиям договора, отсрочка платежа 180 календарных дней.

10. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Оценочные обязательства	1540	46 706	44 088	62 959
В том числе:				
Резерв на оплату отпуска		46 506	43888	20 250
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техногенных аварий		200	200	200
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль*		-	-	42 509*

*Статья 6 Федерального закона РФ от 21.07.2023 г. «О налоге на сверхприбыль».

11. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах.

Финансовый результат за период с 01.01.2025 - по 31.12.2025 гг. в сравнении с аналогичным периодом 2024 года составил (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2025 г.	Январь – Декабрь 2024 г.
Выручка	6 622 173	6 037 699
В том числе:		
Производство медикаментов	6 620 870	6 036 599
Производство теплоэнергии	1 303	1 100
Себестоимость продаж	(4 779 629)	(4 456 101)
Валовая прибыль (убыток)	1 842 544	1 681 568
Прибыль (убыток) от продаж	1 314 204	1 314 888
Прочие доходы / расходы	336 520	74 332
Прибыль до налогообложения	1 650 724	1 389 220
Текущий налог на прибыль	(465 301)	(320 483)
Величина ПНО	(37 812)	(32 702)
Изменение отложенных налоговых обязательств	15 173	9 937
Изменение отложенных налоговых активов		-
Прочее*	425	(10 994)
Чистая прибыль	1 200 655	1 067 680
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-
Совокупный финансовый результат периода	1 200 655	1 067 680
Базовая прибыль (убыток) на акцию	33	30

* корректировка балансовой стоимости основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 (см. пункт 19 Раздела II Пояснений).

** корректировка в связи с начислением единовременного налога на сверхприбыль.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Тыс.руб.

Показатель	2024	2024
Совокупный финансовый результат периода, тыс.руб.	1 200 655	1 067 680
Средневзвешенное количество акций / год	35 999	35 999
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	33	30

Расходы от обычных видов деятельности в себестоимости реализованной продукции (работ/услуг) (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	4 129 900	3 557 561
Расходы на оплату труда	5620	872 396	660 167
Отчисления на социальные нужды	5630	211 586	165 063
Амортизация	5640	172 931	169 592

Прочие затраты	5650	51 968	43 786
Итого по элементам	5660	5 438 781	4 596 169
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	261 036	387 649
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(391 847)	(261 036) 036)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 307 970	4 722 781

в Прочие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Названия строк	2025	2024	Разница 2025-2024
91.01	**542 768**	**354 347**	**188 421**
_Прочие доходы, не принимаемые	2 713	2 281	432
_Благотворительная помощь	6	-	6
Аренда земельного участка, нежилого помещения	76	79	-
Возмещение убытков к получению	-	-	-
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	-	2	(2)
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	2 575	14 622	(12 047)
Доходы от реализации ОС	1 500	-	1 500
Компенсация расходов Заказчиками ЛС	1 828	11 568	(9 740)
Кредит-нота	3 544	7 219	(3 675)
Курсовые разницы	32 255	33 674	**(1 419)**
Начисление штрафных санкций по заключенным договорам 1231	246	2 880	(2 634)
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	221	(221)
Признание штрафных санкций по заключенным договорам	-	2	(2)
Проценты к получению по договорам займа, кредита, долговым обязательствам	472 795	274 358	**198 437**
Прочие расходы (доходы)	25 230	7 442	17 788
Услуги банка	1	-	1
91.02	**1 068 100**	**1 189 646**	**(121 546)**
_Амортизация ОС	1 175	1 304	(129)
_Благотворительная помощь	37 868	41 024	(3 156)
_Благоустройство территории	1 412	2 128	(716)
_Взносы в ассоциацию	2 053	2 053	-
_Возмещение убытков к уплате, не принимаемые	-	-	-
_Материальная помощь	365	105	260
_Невозмещаемый НДС	6 517	6 442	75
_Оплата труда не учитываемая для целей налогообложения	40 600	79 220	(38 620)
_Пени, штрафы и другие санкции за нарушение налог. законодательства	7	-	7
_Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	20	(20)
_Подарки	21 930	13 424	8 506
_Премии	-	127	(127)
_Прочие расходы, не принимаемые	9 688	5 430	4 258
_Убытки прошлых лет	-	24	(24)
Аренда земельного участка, нежилого помещения	13	13	-
Возмещение убытков к уплате	-	3	(3)
Государственная пошлина	-	-	-
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	-	-	-
Доходы (расходы) от списания ОС	333	352	(19)
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	2 600	19 059	(16 459)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	48	1	47
Доходы от реализации ОС	1 687	-	1 687
Кредит-нота	733 814	795 175	**(61 361)**
Курсовые разницы	18 660	43 378	**(24 718)**
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса	2 064	1 369	695

Подарки (путевки)	101	-	101
Признание штрафных санкций по заключенным договорам	-	-	-
Проценты к уплате по договорам займа, кредита, долг. обязательствам	99	1 193	(91 094)
Прочие расходы (доходы)	7 826	7 082	744
Расходы по списанию бракованных материалов	3 107	4 044	(937)
Резерв по сомнительным долгам	40 241	40 312	(71)
Роялти и другие лицензионные расходы	128 038	114 456	13 582
Списание истребованной дебиторской задолженности	32	-	32
Убытки прошлых лет	1 832	4 499	(2 667)
Услуги банка	3 800	5 471	(1 671)
Услуги по утилизации фарм.отходов	2 190	1 937	253

В 2025 г. колебания курсов иностранных валют продолжали оказывать влияние на финансовую деятельность предприятия. По итогам 2025 года сумма по дебету статей «курсовые разницы», «доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты» и «отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» на сч.91.01 составила 32 255 тыс.руб. (2024 г. –33 895 тыс.руб.), по кредиту (20 773) тыс.руб. (2024 г. –(44 748) тыс.руб.). В бухгалтерском учете Общество учитывало «положительные» и «отрицательные» курсовые разницы в полном объеме. В налоговом учете курсовые разницы учитывались в соответствии с требованиями/обязательствами, предусмотренными подп. 6.2 п.7 ст.272 НК РФ, с учетом разъяснений, представленных в Письме ФНС России от 01.03.2023 г. № СД-4-3/2369.

Из налогооблагаемой базы для расчета налога на прибыль организаций за 2025 год исключены следующие суммы нереализованных положительных и отрицательных курсовых разниц:

Тыс.руб.

Период	Положительные	Отрицательные
янв.25	(602)	-
фев.25	(1 944)	-
мар.25	(515)	-
апр.25		970
май.25	(1 081)	
июн.25		835
июл.25		1 532
авг.25	(518)	
сен.25		1 781
окт.25	(2 603)	
ноя.25	(1 782)	
дек.25	(247)	939
ИТОГО	(9 292)	6 057

Расходы по статьям затрат «Кредит-нота» и «Роялти и другие лицензионные расходы» относятся только к сотрудничеству с ООО «Астеллас Фарма Продакшен» по договору поставки от 19.11.2020 и бонусному соглашению от 19.11.2020 г. А также договору о предоставлении лицензии на товарные знаки, патент и ноу-хау и о передаче статуса держателя регистрационных удостоверений в отношении Омник и Омник Окас в Российской Федерации от 12.06.2020 г. между Обществом и Лицензиарами (Астеллас Фарма Юроп Лимитед и Астеллас Фарма Юроп Б.В.). Базой для расчета финансовой премии и роялти является выручка от реализации. Размер роялти в 2025 г. не менялся. Пересмотр размера финансовой премии в 2025 г. производился однократно с 01.01.2025 г.

По статье «Резервы по сомнительным долгам» отражено начисление резерва по задолженности G.M.Project в размере 100% от суммы основного долга. Более подробное описание см. в п.6 настоящих Пояснений.

IV. Информация по займам и кредитам

На 31.12.2025 г. сумма основного долга и процентов по долговым обязательствам отражается в Балансе в составе обязательств следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**-**	**-**	**56 035**
Заемные средства:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_183 тыс.евро	-	-	7 563
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	-	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_102 тыс.евро	-	-	1 686
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 тыс.евро	-	-	46 786
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	-	-
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**-**	**58 187**	**854 239**
Заемные средства:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	-	486 483
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_183 тыс.евро	-	8 090	10 589
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_102 тыс.евро	-	-	8 431
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 тыс.евро	-	50 045	65 500
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	-	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_551 тыс.евро	-	-	27 327
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	-	18 000
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	-	237 761
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_275+551+102 тыс.евро	-	-	32
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 + 183 тыс.евро	-	51	111
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	-	5
ВСЕГО ДЗ+КЗ	**-**	**58 187**	**910 274**

Тыс.руб.

- Займы от АО «Про.Мед.ЦС»

Между Обществом и АО «Про.Мед.ЦС» действовали следующие договоры процентного займа:

— № 43-ЦС от 25.08.2022 г. для приобретения автоматической блистерной линии IMA.Общий лимит займа – 1 315 тыс.евро. Первый и второй транши в суммах 1 132 тыс.евро и 183 тыс.евро, соответственно, получены в 06.2023 г.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 43-ЦС от 25.08.2022г._транши 1-2 (1 315 тыс.евро)	май.25	1%	-	-
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			-	-
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 43-ЦС от 25.08.2022г._транши 1-2 (1 315 тыс.евро), в т.ч. проценты	май.25	1%	-	58 187
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			-	58 187
ВСЕГО			-	58 187

Тыс.руб.

V. ПБУ 18/02: отложенные налоговые активы и обязательства, условный расход по налогу на прибыль, постоянные разницы

Учет отложенных налоговых активов и обязательств организован на сч.09 «Отложенные налоговые активы» и сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Согласно действующей учетной политике Общества, величина временных разниц показывается в отчетности сальдировано.

На 31.12.2025 г.

Тыс.руб.

Сумма, тыс.руб.	Наименование
412 680	Условный доход по налогу на прибыль
37 814	Постоянные налоговые обязательства (ПНО)
15 173	Отложенные налоговых обязательства (ОНО)
465 668	Налог на прибыль организаций (20%)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 696	56 502	54 550

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период 01.01.2025 г. - 31.12.2025 г. по балансу (тыс.руб.):

09 счет _ОНА				
	01.01.2025	Временная разница	Постоянная разница	31.12.2025
Вр.разница в оценке резервов на отпуска БУ>НУ	26 264	(12 305)	-	43 805
Резерв отпуск _БУ	*43 888*	*2 618*	-	*46 506*
Резерв отпуск _НУ	*17 624*	*(14 923)*	-	*2 701*
ИТОГО	26 264	(12 305)	-	43 805
25%	5 253	(3 076)	-	10 951
77 счет_ОНО				
	01.01.2025	Временная разница	Постоянная разница	31.12.2025
Основные средства	248 978	(43 284)	686	206 381
остаточ.ст-ть ОС_БУ	*1 879 219*	*(120 535)*		*1 758 684*
остаточ.ст-ть ОС_НУ	*1 630 241*	*(77 252)*	*(686)*	*1 552 303*
Готовая продукция (сч.43)	857	(1 044)		1 901
БУ_ГП	163 420	(150 841)		314 261
НУ_ГП	162 563	(149 797)		312 360
Незавершенное производство	2 439	(3 222)		(783)
БУ_НЗП	97 616	(76 251)		21 365
НУ_НЗП	95 177	(73 029)		22 148
ПРОЧЕЕ	-	-	-	-
БУ_Прочее	-			
НУ_Прочее	-			
ИТОГО	252 274	(47 550)	686	207 499
25,00%	50 455	(11 888)	137	51 875
Сальдировано ОНО (сч.77)	45 202	(14 964)	137	40 924

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г., произведен пересчет временных разниц на 31.12.2024 г. в соответствии с ПБУ 18/02:

См.также пункт 15 Раздела II Пояснений.

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период на 31.12.2024 г.:

09 счет _ОНА					
	31.12.2024 до пересчета		31.12.2024 после пересчета		Сумма корректировки
	База	Налог ставка 20%	База	Налог ставка 25%	25% -20%
09 счет _ОНА					

Вр.разница в оценке резервов на отпуска БУ>НУ	26 264	5 253	26 264	6 566	1 313
ИТОГО_ОНА (сч.09)		5 253		6 566	1 313
77 счет_ОНО					
Основные средства	248 978	49 796	248 978	62 245	12 449
Готовая продукция (сч.43)	857	171	857	214	43
Незавершенное производство	2 439	488	2 439	610	122
ИТОГО_ОНО (сч.77)		50 455		63 069	12 614
Сальдировано ОНО (сч.77)		45 202		56 503	11 301

Расшифровка величины постоянного налогового обязательства (ПНО) за 2025 г.:

Наименование	Сумма, руб.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26	
_Хозяйственные расходы (не учитываемые)	809
_Представительские расходы (не учитываемые)	556
ИТОГО по сч.26	
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91	
_Амортизация ОС	935
_Благотворительная помощь	19 278
_Благоустройство территории	1 412
_Взносы в ассоциацию	2 053
_Материальная помощь	365
_Невозмещаемый НДС	6 517
_Оплата труда не учитывемая для целей налогообл.(премии, мат.помощь,проезда до места работы)	46 698
_Оплата труда не учитывемая для целей налогообл.(ВР разн.резерв отпуск сч.91)	-
_Пени, штрафы и другие санкции, начисленные за нарушение налог. закон-ва	7
_Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-
_Подарки	21 930
_Премии	-
_Прочие расходы, не принимаемые	9 688
_Убытки прошлых лет	369
Перерасход ТМЦ (произв-во)	1 278
Брак	-
Нереализованная положительная разница на 31.12.2025	-9 293
Нереализованная отрицательная разница на 31.12.2024	6 058
Пожертвования на СВО (сотрудники)	-2 718
Убытки прошлых лет	1 832
Резерв ТМЦ (брак): строно 2024 + начисление на 31.12.2025 (свернуто)	2 353
Резерв по сомнительным долгам	40 241
Остаточная ст-сть реализованного ОС в НУ	882
ИТОГО по сч.91	151 250
ВСЕГО	
25,00%	
ПНО_12 мес.2024 год	37 812

VI. Гарантии и обязательства, выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие выданные гарантийные (обеспечительные) обязательства:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Должник / Договор	Сумма
АО "Райффайзенбанк"	5 782 661

ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 40897/2/S3 от 20.02.2021 г.	4 107 880
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 40897/1/S3 от 20.02.2021 г.	1 674 781
Банк ВТБ ПАО	12 635 106
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 05574/МР-ДП4 от 06.07.2023 г.	-
Договор поручительства № 06058/МР-ДП2 от 04.04.2024 г.	-
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 05573/МР-ДП4 от 06.07.2023 г.	-
Договор поручительства № ДП01-ГСГ23/MSHD/3967 от 06.07.2023 г.	4 265 799
Договор поручительства № ДП01-ГСГ23/MSHD/3968 от 06.07.2023 г.	5 602 497
Договор поручительства №01191/МР-ДП1 от 20.11.2015г.	12 590
ФармЭко ООО	
Договор поручительства № 04705/МР-ДП2 от 25.02.2022 г.	65 002
Фармэра ООО	-
Договор поручительства № 06299/МР-ДП2 от 04.04.2024 г.	160 520
Договор поручительства № 06136/МР-ДП2 от 04.04.2024 г.	191 079
БиоДжет ООО	-
Договор поручительства № ДП07-ГСГ23/MSHD/4768 от 21.11.2024 г.	5 000
Договор поручительства № 06067/МР-ДП2 от 23.05.2024 г.	1 016 438
Договор поручительства № 06066/МР-ДП2 от 23.05.2024 г.	1 316 181
РОСЭКСИМБАНК АО	3 726 053
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 1-ПЮ15/000-1344/3 от 27.12.2024 г.	2 067 937
Договор поручительства № 1-ПЮ/15/000-1453/3 от 30.04.2025 г.	1 658 116
ИРВИН 2 ООО	-
Договор поручительства № 1-ПЮ15/000-1345/3 от 27.12.2024 г.	-
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	13 534 774
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 01130021/00745100-П5 от 03.11.2021 г.	300 526
Договор поручительства № ДП05_400H008Q6 от 26.10.2022 г.(подписан 27.10.2022 г.)	-
Договор поручительства № 400H003UQAST-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	-
Договор поручительства № ДП005_400H00GYL от 21.08.2023 г. (подписан 22.08.2023 г.)	3 837 500
Договор поручительства № ДП005_400H00H1QAST от 21.08.2023 г. (подписан 22.08.2023 г.)	676 774
Договор поручительства № ДП05_400C00HCV от 22.08.2023 г.	-
Договор поручительства № ДП05_400C00JN7ACPMMF от 22.08.2023 г.	-
Договор поручительства от 21.10.2022 г. (к Ген.согл.о срочных сделках на фин.рынках № 6475-R)	280 000
Договор поручительства № 7М-400CR1X-UKO-П4 от 26.11.2025 г.	2 955 512
Договор поручительства № ДП04_400H01EG12LZMF от 26.11.2025 г.	2 120 000
Договор поручительства № ДП07_400H01C06AST от 26.11.2025 г.	379 815
Договор поручительства № ДП08_400B01DNNMF от 23.12.2025 г.	1 446 400
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № ДП05_400H00W0FAST от 21.11.2024 г.	735 143
Договор поручительства № ДП05_400H0009HACPM от 11.04.2022 г.	-
ИРВИН 2 ООО, ИРВИН ООО	
Договора ипотеки №ДИ01_400C00JN7ACPMMF,ДИ01_400C00HCV ООО ИРВИН2; ДИ01_400C00QDA ИРВИН от 25.10.2024	348 134
Договор поручительства № ДП05_400H01CVFAST от 26.11.2025 г.	454 970

Сбербанк Факторинг ООО	575 000
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 1467-П от 27.10.2021 г.	575 000
Итого	36 253 594

Все вышеуказанные обязательства выданы в отношении долговых обязательств организаций, являющимися членами одной с Обществом группы компаний "ФармЭко". Данные поручительства не является возмездным для ЗАО "ЗиО-Здоровье".

По состоянию на 31.12.2025 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" банковских гарантий не имеет.

VII. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2025 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 340 388 тыс.руб. (без учета страховых взносов).
В 2024 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 268 381 тыс.руб. (без учета страховых взносов).

VIII. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств ЗАО «ЗиО-Здоровье» составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».
В соответствии с и. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), в определенных случаях, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в том числе, если такие потоки включают косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Полная информация о денежных потоках по налогу на добавленную стоимость (НДС), полученному/направленному в составе поступлений от покупателей и заказчиков; платежей поставщикам и подрядчикам; и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражена в таблице ниже:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	-
В том числе:	1 059 507	948251
налог на добавленную стоимость		
Платежи - всего	-	-
В том числе:	(1 034 836)	(979557)
налог на добавленную стоимость		

Расшифровка прочих поступлений (стр.4119) и прочих платежей (4129) представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
прочие поступления	4 119	493 018	294 965

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
в том числе:			
проценты по краткосрочным депозитам, займам		465 965	281 320
компенсации, штрафы, претензии		677	2 428
НДС полученный		-	-
НДС уплаченный		-	-
реализация оснастки, ТМЦ		245	11 017
прочие доходы		26 131	200
прочие платежи	4 129	(954 990)	(862 289)
в том числе:			
имущественные налоги (земля, транспорт, имущество, др.)		(19 384)	(20 010)
Бонусы (фин.премии)		(788 785)	(681 006)
Роялти		(81 560)	(64 481)
услуги банков		(4 021)	(6 307)
страхование		(2 674)	(2 153)
членские взносы		(1 878)	(2103)
НДС полученный		1 059 507	948 251
НДС уплаченный		(1 034 836)	(979 557)
прочие		(51 401)	(54 923)

IX. Сведения о связанных сторонах

В течение 2025 года следующие лица, имели возможность оказывать влияние на деятельность ЗАО «ЗиО-Здоровье», в значении, указанном в п.3 ПБУ 11/2008, при осуществлении хозяйственных операций:

Организация / физическое лицо	**Характер отношений, основания для определения как связанной стороны**
ООО «ИРВИН 2»	Вправе распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества
ООО «ИРВИН»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ИРВИН 3»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ФармЭко»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «СТ-Мединвест»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Авант Груп»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
АО «Мостройстрой-7»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ИМТК»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

ООО «АйБИОСТ»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Добролек»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ФСЛогистик»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЛЦ «Подольск»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «РБК-Фармэко»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
МК ООО «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	Основное общество (акционер, имеющий более 50 % акций), аффилированное лицо, вправе распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества
ООО «ФармаДжет»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ИРВИН-Саха»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «БиоДжет»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ФармЮнити»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Фратер»	Аффилированное лицо (с 29.12.2025), принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «КСИНКС»	Аффилированное лицо (с 29.12.2025), принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «СИНЕЛЬТА»	Аффилированное лицо (с 29.12.2025), принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Юридическая компания «Благовест»	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Степанов Михаил Юрьевич	Член Совета директоров, аффилированное лицо, генеральный директор ООО «ИРВИН 2», ООО «ИРВИН», ООО «ИРВИН-Саха»
Бабий Владимир Евстахиевич	Член Совета директоров, бенефициарный владелец, аффилированное лицо, Председатель Правления ООО «ФармЭко»
Сергиенко Жанна Владимировна	Член Совета директоров
Ротавчиков Вячеслав Валентинович	Член Совета директоров
Бабий Василий Владимирович	Аффилированное лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, генеральный директор ООО «СТ-Мединвест», МК ООО «Фарм Ресерч Инвест Б.В.», ООО «Авант Груп», АО «Мостройстрой-7», «ЛЦ «Подольск»
Елькова Наталья Николаевна	Член Совета директоров

Манько Татьяна Александровна	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «ИМТК»
Мелькумов Мамикон Игорьевич	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «АйБИОСТ»
Дёмкина Татьяна Николаевна	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «Добролек»
Рябуха Павел Николаевич	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «ФСЛогистик»
Сафонов Николай Викторович	Генеральный директор
Осипов Олег Игоревич	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «РБК-Фармэко»
Белов Александр Вячеславович	Аффилированное лицо (с 03.02.2025), генеральный директор ООО «ФармаДжет»
Мысник Александр Вадимович	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «ИРВИН-Саха»
Корниенко Андрей Алексеевич	Аффилированное лицо (по 01.10.2025), генеральный директор ООО «БиоДжет»
Духина Лариса Леонидовна	Аффилированное лицо (с 02.10.2025) генеральный директор ООО «БиоДжет»
Гайфуллин Альберт Анварович	Аффилированное лицо (с 29.12.2025), генеральный директор ООО «Фратер», ООО «КСИНКС», ООО «СИНЕЛЬТА»
Герасимчук Александр	Аффилированное лицо, генеральный директор ООО «ФармЮнити», ООО «Юридическая компания «Благовест»

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН 2»

Продажи за период с 01.01.2024 - по 31.12.2025 гг.:

Тыс.руб.

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС)	Сумма продажи (без НДС)
	2025	2024
ГОТОВЫЙ ПРОДУКТ	-	13 169
Итого	-	13 169

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэко»

Продажи за период с 01.01.2024 - по 31.12.2025 гг.:

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС)	Сумма продажи (без НДС)
	2025	2024
Прочие материалы	2 369	929
Итого	2 369	929

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

X. Сведения о бенефициарном владельце

Сведения о бенефициарном владельце предоставлены в соответствии со ст.6 Федерального закона Федеральный закон от 07.08.2001 N115-ФЗ (ред. от 29.07.2017) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Бенефициарным владельцем Общества является Бабий Владимир Евстахиевич.

XI. Условные активы и обязательства

На дату представления настоящих Пояснений у Общества отсутствует информация о нераскрытых условных активах и обязательствах.

XII. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ЗиО-Здоровье» составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.

Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

XIII. События после отчетной даты

На дату представления настоящих Пояснений у Общества отсутствует информация о существенных событиях после отчетной даты.

Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье» Н.В.Сафонов

Главный бухгалтер ЗАО «ЗиО-Здоровье» Т.С.Касьянова

20.03.2026г.