Приложение N 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 N 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Биоамид» зарегистрировано Администрацией города Саратова.
Дата регистрации 05.11.1996 г. № 01086616.
Местонахождение: 410033, г. Саратов, ул. Международная, д. 27
Почтовый адрес: 410033, г. Саратов, ул. Международная, д. 27
ОГРН 1026403343262, ИНН 6454035870, КПП 645301001
Среднесписочная численность за 2025год: 47 чел., за 2024год: 51 чел.
Согласно Устава Высшим органом управления и контроля является общее собрание акционеров, единоличным исполнительным органом – генеральный директор.
Генеральный директор АО «Биоамид» Давыдова Дарья Сергеевна с 15.01.2025г.

Основные виды деятельности, предусмотренные уставом:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- 10.91.3 Производство кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов;
- 20.20 Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов;
- 20.59 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;
- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами;
- 71.20.1 Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ; анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ вы области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая.

Доходы от видов деятельности:
72.19 Доход за 2025г:(руб.) 88 401 916

16

Сведения о проведенной инвентаризации:
Инвентаризация активов и обязательств Общества производилась с соблюдением требований Положения об инвентаризации, утвержденного приказом N 317 от 28.12.2024г.
1. По данным сличительных ведомостей результатов инвентаризации собственных товарно-материальных ценностей на складе обнаружены излишки и недостачи, в том числе из-за пересортицы.
• излишки на общую сумму 279 077,76 руб.;
• недостачи на общую сумму 738,94 руб.
Причины возникновения пересортицы указаны в пояснительной записке по пересортице запасов от 29.12.2025. Поскольку расхождения парные (одинаковое количество, похожие товары одного периода и склада), предложено зачесть эти расхождения: списать недостачи и оприходовать излишки.
Фактические потери отсутствуют, поскольку общая стоимость излишков по пересортице превысила стоимость недостач, что позволяет зачесть расхождения без финансовых последствий для организации и позволяет выявленную пересортицу не относить на виновных лиц.
Начальником хозяйственного отдела были предоставлены актуальные рыночные цены для оприходования излишков запасов. Причины образования излишков были указаны в пояснительной записке МОЛ.
2. Признаков снижения стоимости запасов и основных средств комиссия не выявила. Основания для создания резерва под обесценение отсутствуют.
3. Состояние складского хозяйства и обеспечение сохранности материальных ценностей на складе комиссия оценивает как удовлетворительное. Система хранения позволяет провести оперативную идентификацию материалов (разложены по видам, ярлыки имеются). Территория охраняется, складские помещения оборудованы пожарно-охранной сигнализацией, доступ к материальным ценностям ограничен. Необходимые измерительные приборы на складе имеются.
4. Инвентаризационной комиссией принято решение списать не реальную для взыскания дебиторскую задолженность ООО «ОрганикТрейд»:
• По Контракту № 22 от 15.08.2014г. в размере 874 277,78 руб.
• По Контракту № 23 от 18.08.2014г. в размере 1 600 000,00 руб.
5. Утверждены суммы оценочных резервов по сомнительным долгам (руб.) :
АКРИЛХИМПРОЕКТ ООО 241 500,00
МЕГАМИКС ООО 196 416,00
Межрегиональный филиал Акционерного общества "КСА-КЛУВЕР" в городе Саратов 390 856,83
МРС ООО 2 135 000,00
ИТОГО 2 963 772,83

Сведения об аудиторе
Решением общего собрания участников/акционеров Общества (протокол БН от 10.06.2025г.) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «АК ФИНРОСА» (далее – ООО «АК ФИНРОСА»).
Место нахождения: 420132, Республика Татарстан, город Казань, ул. Фатыха Амирхана, д.18/41
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1071690035823

ООО «АК ФИНРОСА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12106043730 (сведения внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций-членов СРО ААС 11 марта 2021 года на основании решения № 497 от 11 марта 2021 года).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность АО «Биоамид» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации согласно ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (пп. 44-50, 52, 60-62, 66, 69). Особенности раскрытия информации об отдельных видах активов и обязательств устанавливаются федеральными стандартами, регулирующими бухгалтерский учет этих объектов (ФСБУ 6/2020, 14/2022, 26/2020, ПБУ 8/20 и др.). С учетом существенности информации, подлежащей раскрытию, она может раскрываться непосредственно в бухгалтерском балансе, ОФР, ОИК, ОДДС или в Пояснениях (п. 44 ФСБУ 4/2023).

Учетная политика АО «Биоамид» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена 28.12.2024 г.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Улановскую Татьяну Александровну.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:
-Бухгалтерский баланс
-Отчет о финансовых результатах
-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств)
-Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2023г.	2024 г.	2025г.
1.Применение ПБУ 18/02 ««Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	нет	нет	да
2. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
3. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 40 000,00 рублей* *- более 100 000,00 рублей*	нет да	нет да	нет да
4. Амортизация основных средств *- линейный*	да	да	да
5. Переоценка основных средств: *- не производится*	да	да	да
6. Метод списания ТМЦ в производство по ФИФО	да	да	да
7. Фактические затраты по возведению, реконструкции объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость	да	да	да
8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.	да	да	да
9. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
10. Общепроизводственные расходы, накопленные за отчетный период, списываются на счет 20 «Основное производство». Базой распределения косвенных расходов является плановая стоимость произведенной продукции	да	да	да
11. Перечень доходов от основной деятельности:	Коммерциализация научной деятельности по направлениям: Биоконсервант, Биокатализатор, ОМЭК.		

12. Перечень прямых расходов:
1. стоимость сырья и материалов, используемых в производстве и реализации;
2. стоимость оборудования и инвентаря, используемого непосредственно в производственном процессе и реализации конкретного вида продукции;
3. услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с производством и реализацией конкретного вида продукции,
4. командировочные расходы, непосредственно связанные с конкретным видом выпускаемой продукции и его реализации;
5. амортизация и ремонт основных средств, амортизация НМА, используемых непосредственно в производстве и реализации продукции;
6. расходы на оплату труда и пособий по временной нетрудоспособности персонала, который занят в процессе производства и реализации продукции, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на ОПС, ОМС и ВНиМ, страховые взносы от несчастных случаев;
7. производственные затраты, которые невозможно отнести на конкретный вид производимой продукции, относить на 25й счет. Затем эти расходы по итогам месяца относить на 20-й счет на конкретный вид продукции пропорционально плановой себестоимости выпуска.
8. коммерческие расходы, напрямую не связанные с реализацией продукции не включаются в прямые расходы. Транспортные расходы по доставке продукции до покупателя включаются в прямые расходы.

ФСБУ 14:
1. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода и учитываются единовременно на дату поступления документа. К несущественным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
2. Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно. Для осуществления контроля за списанными с баланса несущественными НМА, в момент признания их стоимости в расходах отражать: Дт НМЦ.04 «Малоценные НМА» забалансовый счет – оприходование за балансом активов. Забалансовый учет НМА и прав организовать с использованием регистра «Результаты интеллектуальной деятельности» Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022, Рекомендация Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности».
3. Нематериальные активы классифицируются по видам:
-Произведения науки, литературы и искусства;
-Программы ЭВМ;
-Базы данных;
-Изобретения;
-Полезные модели;
-Промышленные образцы;
-Секреты производства (ноу-хау);
-Селекционные достижения;
-Лицензии и разрешения;
-Другие НМА.
Основание: п. 6, 12 ФСБУ 14/2022.
4. Материальный носитель (вещь) учитывается в составе нематериальных активов или запасов (в зависимости от соответствия определению и признакам таких активов). Если созданный опытный образец пригоден к использованию отдельно от нематериальных результатов НИОКР (может быть продан, передан безвозмездно), и организация намерена получить экономические выгоды от использования опытного образца, то опытный образец принимается к учету как самостоятельный материальный актив.
Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022.
5. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не проводится. Начиная с 31.12.2024г. АО «БИОАМИД» проводит ежегодно на отчетную дату проверку НМА на предмет обесценения согласно ФСБУ 14/2022. Основание: п. 15, 43 ФСБУ 14/2022.

ФСБУ 6 :
1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
2. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:
10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».
Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
3. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.
4. Дополнительные расходы, связанные с получением объектов основных средств и доведением их до состояния, пригодного к использованию, включать в первоначальную стоимость этих объектов и распределять пропорционально стоимости приобретения.
Основание: пп. «з» п.5, пп «з» п.10 ФСБУ 26/2020.

5. Организация выделяет следующие группы основных средств:
-не инвестиционная недвижимость(здания);
-земля;
-машины и оборудование;
-мебель;
-оборудование;
-орг. техника, аппаратура;
-сооружения и передаточные устройства;
-транспортные средства;
6. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.
7. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.
8. По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.
Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.
9. Организация проверяет элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:
-по состоянию на 31 декабря отчетного года;
-устаревание объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
-обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается его ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

10. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.
11. Существенные затраты на периодические ремонты, которые выполняются реже чем один раз в год (реже одного раза за период операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), по завершении работ учитывать как отдельный инвентарный объект ОС.
Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020.
12. Отражение авансов на приобретение малоценных ОС отражать в разделе I баланса в строке 1150 «Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств».

ФСБУ 25:
1. Имущество, принятое за плату во временное пользование отражать в учете согласно ФСБУ 25/2018.
2. Не признавать в качестве права пользования активом предметы аренды с рыночной стоимостью менее 300 000руб.
3. Не признавать право пользования активом в отношении предметов аренды с рыночной стоимостью более 300 000руб. и сроком аренды менее 12мес.
4. Ставку дисконтирования определять на основании ответа из банка, как если бы привлекали заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п.14,15,33 ФСБУ 25/2018).

5. Способ амортизации ППА – линейный.
6. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.
7. Проценты для расчета обязательств по аренде начисляются ежемесячно и относятся на счет 91.02 «Процентные расходы». Так же регламентной операцией в конце месяца отражается амортизация по арендованным основным средствам на затратный счет в бухгалтерском учете. Обязательство по аренде отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество», в балансе отражаем по строке 1150 «Основные средства» за минусом амортизации по счету 02.03.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.
Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.
К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:
- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений / по средней первоначальной стоимости / по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит приобретенная на основании уступки права требования

В 2025 году Обществом вносились изменения в учетную политику.

№ п/п в Учетной политике	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
п.1.2., 1.5, 1.18	Вновь введенное: Применять вариант формы отчетности - стандартная. Основание : ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним(в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хохяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности. п.28 ФСБУ 4/2023. Применять критерий существенности для раскрытия информации в отчетности 10%.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	Приказ по учетной политике №317 от 28.12.2024г.

п.1.3, 1.4	Вновь введенное: ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" применять с 01.01.2025г. Произвести ретроспективный пересчет показателей ОНА (Оно) за 2023-й и 2024-й гг. Внести эти данные вручную в бухгалтерскую отчетность в 2025м году. В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражать развернуто.	Утрата статуса резидента "Сколково"в октябре 2025г. и утрата права на льготы, связанные с этим статусом (п.п.2,8 ст. 145.1, п.п.2,3 ст.246.1, п.5.1 ст. 284, п.20ст.381, п.9 ст. 427 НК РФ, Письма Минфина России от 11.03.2020 №03-07-07/18457 , от 15.01.2020г. № 03-01-10/1525). Налог на прибыль начислять и уплачивать с 01.01.2025г.	Приложение №1 к Приказу по учетной политике №318 от 28.12.2024г.
п.1.21, 1.22	Вновь введенное: Инвентаризация имущества и обязательств проводится согласно Положению о проведении инвентаризации (приложение к Учетной политике для целей бухгалтерского учета).Инвентаризация права пользования активом проводится по правилам, применяемым к ОС, схожим по характеру использования. Актом инвентаризации Отложенного Налогового Актива (ОНА) и Отложенного Налогового Обязательства (ОНО) утвердить: "Справка -расчет отложенного налога на прибыль", "Справка-расчет отложенных налогов балансовым методом" (пп.а,б п.18 ФСБУ 28/2023)	Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)	Приказ по Учетной политике №317 от 28.12.2024г.

С вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произошли изменения в части:

Раскрытие информации по строке 1250 "Денежные средства"

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

	2024г тыс. руб.	2025г тыс. руб.
проценты полученные от АО "Альфа-банк" за пользование фиксированным остатком	3 265,70	9 933,70
вознаграждение Кэшбэк от АО "Альфа-банк"	1	39
возврат неиспользованных подотчетных сумм и прочие возвраты	613,3	75,2
взврат долга по исполнительному листу, возврат гос.пошлины	400,7	

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

	2024г тыс. руб.	2025г тыс. руб.
авторские вознаграждения	3 809,80	1 115,30
возврат от покупателя	1 480	
материальная помощь сотрудникам и расходы на благотворительность	305,6	332,4
выходное пособие		302,5
услуги банков	144,2	154,6
иные платежи (гос.пошлины, штрафы, компенсации, % по аренде, выплаты агентам)	275,1	175,4
выгоды и потери от валютно-обменных операций	772,8	7,2

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств в аккредитивах.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	192 264 123	(43 161 764)	-	(1 525 424)	177 966	(11 196 805)	-	-	-	-	-	190 738 700	(54 180 603)
	За 2024 г.	189 000 544	(31 597 123)	3 263 580	-	-	(11 564 640)	-	-	-	-	-	192 264 123	(43 161 764)
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	20 583 381	(5 364 499)	-	-	-	(1 204 318)	-	-	-	-	-	20 583 381	(6 568 817)
	За 2024 г.	18 949 925	(4 183 891)	1 633 456	-	-	(1 180 608)	-	-	-	-	-	20 583 381	(5 364 499)
из них исключительные права	За 2025 г.	20 583 381	(5 364 499)	-	-	-	(1 204 318)	-	-	-	-	-	20 583 381	(6 568 817)
	За 2024 г.	18 949 925	(4 183 891)	1 633 456	-	-	(1 180 608)	-	-	-	-	-	20 583 381	(5 364 499)
Полезные модели	За 2025 г.	1 525 424	(139 830)	-	(1 525 424)	177 966	(38 136)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 525 424	-	-	(139 830)	-	-	-	-	-	1 525 424	(139 830)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	170 050 618	(37 652 199)	-	-	-	(9 933 412)	-	-	-	-	-	170 050 618	(47 585 611)
	За 2024 г.	170 050 618	(27 413 232)	-	-	-	(10 238 967)	-	-	-	-	-	170 050 618	(37 652 199)
из них исключительные права	За 2025 г.	170 050 618	(37 652 199)	-	-	-	(9 933 412)	-	-	-	-	-	170 050 618	(47 585 611)
	За 2024 г.	170 050 618	(27 413 232)	-	-	-	(10 238 967)	-	-	-	-	-	170 050 618	(37 652 199)
Другие НМА	За 2025 г.	104 700	(5 235)	-	-	-	(20 940)	-	-	-	-	-	104 700	(26 175)
	За 2024 г.	-	-	104 700	-	-	(5 235)	-	-	-	-	-	104 700	(5 235)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией -	За 2025 г.	185 806 300	(39 655 641)	-	-	-	(10 771 069)	-	-	-	-	-	185 806 300	(50 426 710)
	За 2024 г.	184 172 844	(28 602 727)	1 633 456	-	-	(11 052 914)	-	-	-	-	-	185 806 300	(39 655 641)
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	15 755 681	(2 003 442)	-	-	-	(837 657)	-	-	-	-	-	15 755 681	(2 841 099)
	За 2024 г.	14 122 225	(1 189 495)	1 633 456	-	-	(813 947)	-	-	-	-	-	15 755 681	(2 003 442)
из них исключительные права	За 2025 г.	15 755 681	(2 003 442)	-	-	-	(837 657)	-	-	-	-	-	15 755 681	(2 841 099)
	За 2024 г.	14 122 225	(1 189 495)	1 633 456	-	-	(813 947)	-	-	-	-	-	15 755 681	(2 003 442)
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	170 050 618	(37 652 199)	-	-	-	(9 933 412)	-	-	-	-	-	170 050 618	(47 585 611)
	За 2024 г.	170 050 618	(27 413 232)	-	-	-	(10 238 967)	-	-	-	-	-	170 050 618	(37 652 199)
из них исключительные права	За 2025 г.	170 050 618	(37 652 199)	-	-	-	(9 933 412)	-	-	-	-	-	170 050 618	(47 585 611)
	За 2024 г.	170 050 618	(27 413 232)	-	-	-	(10 238 967)	-	-	-	-	-	170 050 618	(37 652 199)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые нематериальные активы -	136 558 097	149 102 360	157 403 420
в том числе: Изобретения	14 014 564	15 218 882	14 766 034
из них созданные организацией	12 914 582	13 752 239	12 932 730
Полезные модели	-	1 385 593	-
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	122 465 008	132 398 419	142 637 386
из них созданные организацией	122 465 008	132 398 419	142 637 386
Другие НМА	78 525	99 465	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к	фактические	накопленное
Капитальные вложения на приобретение нематериальных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 525 424	-	104 700	-	-	(1 630 124)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104 700	-	-	(104 700)	-	-
Полезные модели	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 525 424	-	-	-	-	(1 525 424)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных	За 2025 г.	1 500 000	-	42 820 311	-	(5 053 587)	-	39 266 723	-
	За 2024 г.	1 688 958	-	16 085 212	-	(16 274 170)	-	1 500 000	-
в том числе: НИОКР	За 2025 г.	1 500 000	-	42 820 311	-	(5 033 587)	-	39 266 723	-
	За 2024 г.	1 688 958	-	16 085 212	-	(16 274 170)	-	1 500 000	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(147 062)	-	-	147 062	-	-
в том числе: Изобретения(возврат пошлины)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(147 062)	-	-	147 062	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не	За 2025 г.	351 438	-	-	351 438	-
	За 2024 г.	-	361 738	-	-	-
в том числе: Патенты	За 2025 г.	351 438	-	-	351 438	-
	За 2024 г.	-	361 738	(10 300)	351 438	-
из них исключительные права	За 2025 г.	351 439	-	-	351 438	-
	За 2024 г.	-	361 738	(10 300)	351 438	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	224 804 354	(114 102 667)	14 398 615	(6 352 430)	5 982 712	(17 358 822)	-	-	-	-	-	232 850 539	(125 478 777)
	За 2024 г.	268 812 743	(114 137 668)	1 396 569	(45 404 958)	19 512 298	(19 477 297)	-	-	-	-	-	224 804 354	(114 102 667)
в том числе: Здания	За 2025 г.	83 887 048	(29 817 516)	-	-	-	(3 314 718)	-	-	-	-	-	83 887 048	(33 132 234)
	За 2024 г.	111 020 664	(31 214 624)	-	(27 133 616)	4 955 541	(3 558 433)	-	-	-	-	-	83 887 048	(29 817 516)
Сооружения	За 2025 г.	15 861 232	(8 650 138)	246 003	-	-	(1 152 432)	-	-	-	-	-	16 107 235	(9 802 570)
	За 2024 г.	15 852 937	(7 434 057)	8 295	-	-	(1 216 081)	-	-	-	-	-	15 861 232	(8 650 138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	100 925 958	(58 820 011)	14 152 611	-	-	(11 201 663)	-	-	-	-	-	115 078 569	(70 021 675)
	За 2024 г.	100 606 142	(47 842 418)	1 388 274	(1 068 458)	851 542	(11 829 135)	-	-	-	-	-	100 925 958	(58 820 011)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 407 649	(15 674 405)	-	(6 352 430)	5 982 712	(1 399 138)	-	-	-	-	-	14 055 219	(11 090 831)
	За 2024 г.	37 610 534	(26 829 133)	-	(17 202 884)	13 705 215	(2 550 487)	-	-	-	-	-	20 407 649	(15 674 405)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	166 001	(144 111)	-	-	-	(7 297)	-	-	-	-	-	166 001	(151 407)
	За 2024 г.	166 001	(133 165)	-	-	-	(10 945)	-	-	-	-	-	166 001	(144 111)
Земельные участки	За 2025 г.	478 839	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478 839	-
	За 2024 г.	478 839	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478 839	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 077 627	(996 486)	-	-	-	(283 573)	-	-	-	-	-	3 077 627	(1 280 060)
	За 2024 г.	3 077 627	(684 270)	-	-	-	(312 217)	-	-	-	-	-	3 077 627	(996 486)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Раскрытие информации для организации арендатора:

Арендованное имущество (земельный участок, Саратов, Международная, 27, кадастровый номер 64:48:040808:2) используется в основной деятельности Общества.

Указанный объект является предметом договора операционной аренды №4110 от 24.12.2001г. Срок аренды 25 лет.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних источников (14% годовых, запрос в банк о процентной ставке для привлечения заемных средств аналогичной суммы, на аналогичный срок).

Арендная плата состоит из фиксированных платежей, без переменной части.

Общество не несло затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды.

Обязанности арендатора:

Общество должно использовать арендованный земельный участок в соответствии с целью и условиями договора, поддерживать его в хорошем состоянии и возвратить в состоянии и качестве не хуже первоначального в конце срока аренды.

При досрочном расторжении договора со стороны арендатора необходимо уведомить арендодателя не менее чем за 60 календарных дней, оплатить арендную плату до конца текущего года.

Права арендатора:

У Общества есть договорное право с согласия арендодателя передать актив в субаренду другой стороне.

Арендатель имеет первоочередное правно на продление договора аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактическая (переоцененная) стоимость	списано (с учетом накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	переоценка накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	66 341	(44 649)	-	(3)	-	(10 845)	-	-	-	66 338	(55 494)
	За 2024 г.	262 245	(181 071)	300	(196 204)	163 503	(27 081)	-	-	-	66 341	(44 649)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	66 341	(44 649)	-	(3)	-	(10 845)	-	-	-	66 338	(55 494)
	За 2024 г.	262 245	(181 071)	300	(196 204)	163 503	(27 081)	-	-	-	66 341	(44 649)

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде

Год	Предмет аренды	Обязательство на начало периода		Процентный расход	Платежи	Расторжение дог. аренды	Обязательство на конец периода	
		Краткосрочное	Долгосрочное				Краткосрочное	Долгосрочное
2024	4110 от 24.12.2001г. Аренда зем.участка 607кв.м	11 387	27 815	4 589	15 976		12 998	14 817
	196/22 от 10.06.2022г. Аренда стоян.места	51 148				51 148		
2025	4110 от 24.12.2001г. Аренда зем.участка (607кв.м.)	12 998	14 817	2 978	15 976		14 817	

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

2024 г. (тыс.руб)

Амортизация, начисленная на право пользование активом- 27

Процентные расходы по обязательствам по аренде- 4

2025 г. (тыс. руб)

Амортизация, начисленная на право пользование активом- 11

Процентные расходы по обязательствам по аренде- 3

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

Отток денежных средств по аренде

2024 г. 15 976 руб., в т.ч.:

Текущие операции (стр 4129) 2 978

Финансовые операции (стр 4329) 12 998

2025 г. 15 976 руб., в т.ч.:

Текущие операции (стр 4129) 4 589

Финансовые операции (стр 4329) 11 387

По состоянию на «31» декабря 2025 года Общество приняло на себя обязательства по аренде, которая еще не началась. Общий будущий отток денежных средств по договорам аренды, которые еще не начались, следующий:

Будущие арендные платежи по краткосрочной аренде 15 976 руб. (3 994руб. ежеквартально) согласно уведомлению по арендной плате по дог №4110 от 24.12.2001г за земельный участок на 2026г.

Отмене не подлежит.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства -	106 903 767	110 244 540	154 277 410
в том числе: Здания	50 754 814	54 069 532	79 806 040
Сооружения	6 304 665	7 211 094	8 418 880
Машины и оборудование (кроме офисного)	45 056 895	42 105 947	52 763 723
Транспортные средства	2 964 388	4 733 245	10 781 400
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 594	21 890	32 835
Земельные участки	10 845	21 692	81 174
Другие виды основных средств	1 797 567	2 081 141	2 393 357
Неамортизируемые основные средства -	478 839	478 839	478 839
в том числе: используемые для реализации			
основные средства, потребительские Земельные участки	478 839	478 839	478 839

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	5 225 332	4 066 350	3 251 827
в том числе: Холодильная камера LRMB*1-1,36	246 623	328 830	-
Аппарат PG 8593 лабораторная посудомоечная машина для мойки и дезинфекции (1)	56 713	113 427	-
Пресс ручной гидравлический ПЛГ-25 с круглой пресс-формой 32 мм	179 505	-	-
Спектрофотометр Evolution 201	121 965	182 947	274 420
Низкотемпературный склад. Навес с площадкой холодильных камер	248 629	290 067	331 505
Холодильная камера 5.56*10,96*2,46 с перегородкой	92 656	138 984	208 477
Шейкер универсальный * 2010	6 031	-	-
Автоматическая смесительная установка системы капельного полива	1 557 889	1 763 325	1 968 761
Биореактор лабораторный "ФА-03" со стойкой управления (1)	71 765	107 647	161 471
Биореактор лабораторный "ФА-03" со стойкой управления (2)	71 765	107 647	-
Компл №1: Тестомесильная машина(инв.1183), Дежа(инв.227)	79 298	118 947	-
Компл №2: Тестомесильная машина(инв.240), Растворонасос(инв.1170), Дежа(инв.228)	95 139	142 709	-
Компл №3: Тестомесильная машина(инв.60), Дежа(инв.1181)	111 338	167 007	-
Машина тестомесильная ТММ-330. Комплект №4	194 221	242 776	-
Лабораторная установка для ультра- и микрофильтрации растворов ферментных препаратов	114 530	171 795	257 693
Реактор герметичный 1500 л (1)	531 281	-	-
Реактор герметичный 1500 л (2)	531 281	-	-
Смеситель УСР - 250	110 328	165 492	-
Фильтр-пресс ССЕМ-630-18-16	792 000	-	-
Анализатор глюкозы и лактата BIOSEN C-Line модель GP+, 1 канал	12 375	24 750	49 500

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	6 887 027	-	-	(6 887 027)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 190 800	-	-	(1 190 800)	-	-
в том числе: Моноблок фасовки и укупорки марки ""МАСТЕР"" мод. М3-400ЕД	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 190 800	-	-	(1 190 800)	-	-
Реактор из боросиликатного стекла VDGR-30L	За 2025 г.	-	-	282 855	-	-	(282 855)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Циркуляционный термостат VCH-20/20	За 2025 г.	-	-	339 083	-	-	(339 083)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водяная баня ZK5030-2 (термостатируемая)	За 2025 г.	-	-	201 251	-	-	(201 251)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мультипараметрический анализатор жидкости M50T-A марки SILab в комплекте	За 2025 г.	-	-	160 615	-	-	(160 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мультипараметрический анализатор жидкости M30F-A марки SILab в комплекте	За 2025 г.	-	-	90 541	-	-	(90 541)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Атомно-абсорбционный спектрофотометр Atom 3000FG марки SILab с пламенной и электр. атомизацией	За 2025 г.	-	-	5 187 682	-	-	(5 187 682)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка получения воды аналитического качества УПВА-5-1	За 2025 г.	-	-	312 500	-	-	(312 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка получения воды аналитического качества УПВА-5-1	За 2025 г.	-	-	312 500	-	-	(312 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	2 808 753	-	7 514 189	-	(13 100)	(7 511 589)	2 798 253	-
	За 2024 г.	2 496 667	-	312 086	-	-	-	2 808 753	-
в том числе: Восстановительные работы в помещениях 1 этажа (Межд.27)	За 2025 г.	246 586	-	-	-	-	-	246 586	-
	За 2024 г.	-	-	246 586	-	-	-	246 586	-
Растариватель для биг-бегов	За 2025 г.	10 500	-	2 600	-	(13 100)		-	-
	За 2024 г.	-	-	10 500	-	-	-	10 500	-
Система капиллярного электрофореза "Капель-205"	За 2025 г.	-	-	3 323 000	-	-	(3 323 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система учета газа(Международная,27)	За 2025 г.	-	-	246 003	-	-	(246 003)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект пневмоимпульсной установки транспортировки сухого порошкообразного материала	За 2025 г.	-	-	1 361 164	-	-	(1 361 164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ротор в сборе	За 2025 г.	-	-	688 750	-	-	(688 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Распылительная сушилка вакуумная Pilotech YC-2000	За 2025 г.	-	-	1 892 672	-	-	(1 892 672)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производство ОМЭК-5(6)М-бройлер на базе биодоступных орг.соед.произ-тью не менее 530(850)т/год	За 2025 г.	2 551 667	-	-	-	-	-	2 551 667	-
	За 2024 г.	2 496 667	-	55 000	-	-	-	2 551 667	-
Капитальные вложения на улучшение и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	205 769	-	-	(205 769)	-	-
в том числе: Модернизация системы видеонаблюдения, здание ОМЭК-7М	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 295	-	-	(8 295)	-	-
Модернизация Хроматограф инв. 00-000207	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197 474	-	-	(197 474)	-	-

4.6. Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств

Наименование показателя	Период	Сумма	Итого за год
Моноблок фасовки и укупорки марки "МАСТЕР" мод. М3-400ЕД	За 2023 г.	712 200,00	763 347,52
Аванс за ППА, аренда стояночного места	За 2023 г.	51 147,52	
Стойка для телевизора с кронштейном 40"-65", мобильная, черная ONKRON	За 2024 г.	7 529,00	7 529,00

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальн	текущей рыночной стоимости/резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 000 000	-	50 000 000	(100 000 000)	-	-	-	-	50 000 000	-
	За 2024 г.	25 000 000	-	100 000 000	(25 000 000)	-	-	-	-	100 000 000	-
в том числе: Займ АО НОРКЕМ ХОЛДИНГ,дог.№9/24-3 от 30.05.24г.сроком на 12мес.Займ возвращен 06.03.25г.	За 2025 г.	100 000 000	-	-	(100 000 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100 000 000	-	-	-	-	-	100 000 000	-
Займ ООО НОРКЕМ,дог.№51/25 от 08.07.25г.срок на 3мес.,доп.соглашение №1 от 08.10.25г.срок возврата продлен до 14.01.26г.	За 2025 г.	-	-	50 000 000	-	-	-	-	-	50 000 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит АО АЛЬФА-БАНК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 000 000	-	-	(25 000 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100 000 000	-	50 000 000	(100 000 000)	-	-	-	-	50 000 000	-
	За 2024 г.	25 000 000	-	100 000 000	(25 000 000)	-	-	-	-	100 000 000	-

Договор процентного займа №9/24-3 от 30.05.2024г. Займ выдан 05.06.24г. на 12мес.в сумме 100 000 000 руб. под 2,99% годовых. Займ возвращен 06.03.25г. Проценты по договору составили 364 534,24руб.

Договор процентного займа № 51/25 от 08.07.2025г. сумма 50 000 000 руб. под 17,2 % годовых. Сроком на 3 мес.

Доп. соглашение №1 от 08.10.2025г. продление срока до 14.01.26г. Ставка 15,6%. Проценты по займу составили 3 913 424,66руб.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	99 819 976	-	170 710 566	(174 279 602)	-	-	X	X	96 250 940	-
	За 2024 г.	109 699 096	-	261 625 374	(271 504 493)	-	-	X	X	99 819 977	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	41 689 576	-	27 257 270	(5 585 175)	-	-	(25 266 085)	-	38 095 586	-
	За 2024 г.	48 709 205	-	30 362 630	(3 544 769)	-	-	(33 837 489)	-	41 689 576	-
Готовая продукция	За 2025 г.	20 535 191	-	56 780 676	(49 842 670)	-	-	(3 692 028)	-	23 781 169	-
	За 2024 г.	18 287 013	-	92 616 167	(84 885 513)	-	-	(5 482 476)	-	20 535 191	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	37 384 074	-	72 722 218	(104 751 674)	-	-	28 958 113	-	34 312 732	-
	За 2024 г.	42 548 491	-	98 014 325	(142 498 707)	-	-	39 319 965	-	37 384 074	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	211 136	-	13 950 401	(14 100 083)	-	-	-	-	61 454	-
	За 2024 г.	154 387	-	18 454 177	(18 397 428)	-	-	-	-	211 136	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 178 076	(22 178 076)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительны	в результате	проценты,	погашено	на расходы	восстановлени		по условиям договора	резерв по сомнительны
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	16 582 545	(4 751 815)	28 617 900	-	(16 168 005)	-	(9 561 905)	-	29 032 440	(2 963 773)
	За 2024 г.	16 546 715	(2 685 885)	16 392 425	58 758	(16 415 354)	-	(6 016 359)	-	16 582 545	(4 751 815)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 447 778	-	431 105	-	(1 447 778)	-	-	-	431 105	-
	За 2024 г.	320 347	-	1 446 963	-	(319 533)	-	-	-	1 447 778	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 851 031	(1 886 680)	23 717 110	-	(9 851 031)	-	(6 696 770)	-	23 717 110	(2 572 916)
	За 2024 г.	11 515 105	(2 685 885)	9 851 031	-	(11 515 105)	-	(6 016 359)	-	9 851 031	(1 886 680)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 865 135	(2 865 135)	-	-	(2 474 278)	-	(2 865 135)	-	390 857	(390 857)
	За 2024 г.	-	-	2 865 135	-	-	-	-	-	2 865 135	(2 865 135)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 878 682	-	2 364 675	-	(1 877 987)	-	-	-	2 365 370	-
	За 2024 г.	3 095 537	-	1 819 924	58 758	(3 095 537)	-	-	-	1 878 682	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 404 383	-	-	-	-	-	1 404 383	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	120 698	-	-	-	(98 145)	-	-	-	22 553	-
	За 2024 г.	893 396	-	-	-	(772 698)	-	-	-	120 698	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120 000	-	-	-	(120 000)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	419 222	-	700 627	-	(418 787)	-	-	-	701 062	-
	За 2024 г.	602 330	-	409 372	-	(592 481)	-	-	-	419 222	-
Итого	За 2025 г.	16 582 545	(4 751 815)	28 617 900	-	(16 168 005)	-	(9 561 905)	X	29 032 440	(2 963 773)
	За 2024 г.	16 546 715	(2 685 885)	16 392 425	58 758	(16 415 354)	-	(6 016 359)	X	16 582 545	(4 751 815)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 622 469	3 049 553	4 250 920	2 364 240	2 972 500	1 014 820
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 622 469	3 049 553	4 250 920	2 364 240	2 972 500	1 014 820

7.3. Резервы по сомнительным долгам по контрагентам, начисленные по состоянию на 31.12.2025г

Резерв по сомнительным долгам	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Восстановлен	Начислен	
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	879 000	5 348 000	7 041 916	2 572 916
АКРИЛХИМПРОЕКТ ООО	0		241 500	241 500
МЕГАМИКС ООО	165 000	659 000	690 416	196 416
МРС ООО	714 000	4 689 000	6 110 000	2 135 000
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками, в том числе:	390 857			390 857
Межрегиональный филиал Акционерного общества "КСА-КЛУВЕР" в городе Саратов	390 857			390 857
Итого	1 269 857			2 963 773

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 817	-	-	(14 817)	-	-	-
	За 2024 г.	27 815	-	-	(12 998)	-	-	14 817
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 817	-	-	(14 817)	-	-	-
	За 2024 г.	27 815	-	-	(12 998)	-	-	14 817
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 928 558	3 135 899	-	(1 818 606)	-	-	6 245 851
	За 2024 г.	4 296 418	1 373 605	-	(741 465)	-	-	4 928 558
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	610 999	110 985	-	(610 999)	-	-	110 985
	За 2024 г.	153 208	610 999	-	(153 208)	-	-	610 999
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 164 735	-	-	(1 164 735)	-	-	-
	За 2024 г.	1 236 983	-	-	(72 248)	-	-	1 164 735
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 879	-	-	(18 879)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 998	1 820	-	-	-	-	14 817
	За 2024 г.	62 535	1 610	-	(51 148)	-	-	12 998
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	52 634	390 029	-	(18 363)	-	-	424 300
	За 2024 г.	70 684	4 506	-	(22 556)	-	-	52 634
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 327 784	2 632 906	-	-	-	-	3 960 690
	За 2024 г.	1 751 211	-	-	(423 427)	-	-	1 327 784
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 759 408	160	-	(24 509)	-	-	1 735 059
	За 2024 г.	1 002 918	756 490	-	-	-	-	1 759 408
Итого	За 2025 г.	4 943 375	3 135 899	-	(1 833 423)	-	X	6 245 851
	За 2024 г.	4 324 233	1 373 605	-	(754 463)	-	X	4 943 375

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	-	1 397 682	1 484 379
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 397 682	1 484 379

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 618 938	6 057 552	6 791 879	273 334	6 611 277
	За 2024 г.	5 529 776	7 919 908	5 693 306	137 441	7 618 938
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 612 621	6 057 481	6 791 879	269 011	6 609 213
	За 2024 г.	5 525 512	7 917 155	5 693 306	136 741	7 612 621
Резерв на утилизацию	За 2025 г.	6 317	71	-	4 324	2 064
	За 2024 г.	4 264	2 753	-	700	6 317

9. Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства.

В связи с утратой статуса резидента «Сколково» 12.10.2025г. и утратой права на налоговые льготы, связанные с этим статусом (п.п.2,8 ст. 145.1, п.п.2,3 ст.246.1, п.5.1 ст.284, п.20 ст.381, п.9 ст.427 НК РФ, Письма Минфина России от 11.03.2020 № 03-07-07/18457, от 15.01.2020г. № 03-01-10/1525), налог на прибыль начисляется и уплачивается с 01.01.2025г. (с начала года, в котором был утрачен статус резидента «Сколково»). Внесены изменения в учетную политику с 01.01.2025г. , осуществлен переход на ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», произведен пересчет отложенных налогов:

9.1. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

	2023 ретроспективно	2024 ретроспективно	2025
Прибыль до налогообложения	- 1 658 373	- 31 805 396	- 13 991 946
Отложенный налоговый актив на начало периода	-	12 378 948	16 597 775
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	8 073 761	15 866 202
Отложенный налоговый актив на конец периода	12 378 948	8 052 768	6 326 636
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	8 073 761	7 321 196	6 906 455
Отложенный налог на начало периода	-	**4 305 187**	**731 573**
Отложенный налог на конец периода	**4 305 187**	**731 572** -	**579 819**
Отложенный налог за отчетный период	**4 305 187** -	**3 573 615** -	**1 311 392**
Текущий налог на прибыль	-	- -	6 074 150
Расход по налогу за отчетный период	4 305 187 -	3 573 615 -	7 385 542
Чистая прибыль (без учета пени)	2 646 814 -	35 379 011 -	21 377 488

9.2. Расчет Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств за 2025г

	На начало периода				На конец периода				Отложенный налог за период (налог на конец минус налог на начало)
2025г., 25%	Балансовая стоимость (БУ)	Налоговая стоимость (НУ)	Временная разница (БУ-НУ)	Отложенный налог: +ОНА, -ОНО	Балансовая стоимость (БУ)	Налоговая стоимость (НУ)	Временная разница (БУ-НУ)	Отложенный налог: +ОНА, -ОНО	
				731 573				- **579 819**	- **1 311 392**
Основные средства	110 723 379	94 864 237	15 859 142 -	3 964 786	106 021 443	92 402 245	13 619 198 -	3 404 800	559 986
НМА	149 102 360	153 118 942 -	4 016 582	1 004 146	136 558 097	140 119 373 -	3 561 276	890 319 -	113 827
Внеоборотные активы	1 500 000	6 979 526 -	5 479 526	1 369 881	39 266 723	40 489 780 -	1 223 056	305 764 -	1 064 117
Арендные обязательства	- 31 952	- -	31 952	7 988 -	15 976	- -	15 976	3 994 -	3 994
Материалы	41 689 576	41 873 898 -	184 322	46 080	38 095 586	38 294 876 -	199 290	49 823	3 742
Готовая продукция	57 919 265	54 389 633	3 529 632 -	882 408	58 093 901	54 677 617	3 416 284 -	854 071	28 337
Резервы по сомнительным долгам	- 4 751 815	-	4 751 815	1 187 954 -	2 963 773	-	2 963 773	740 943 -	447 010
Проценты по аренде	4 137		4 137 -	1 034	1 159		1 159 -	290	745
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	51 277	209 571 -	158 294	39 574	138 383	229 481 -	91 097	22 774 -	16 799
Расчеты по оплате труда		32 344 -	32 344	8 086	-	-	-	- -	8 086
Резервы предстоящих расходов (резерв отпусков и утилизация)	- 7 618 938	-	7 618 938	1 904 734 -	6 611 277	-	6 611 277	1 652 819 -	251 915
Доходы будущих периодов	- 105 326 036	- 105 280 608 -	45 428	11 357 -	99 310 229 -	99 258 611 -	51 618	12 904	1 547

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 564 101	22 347 611
Затраты на оплату труда	41 477 857	59 162 043
Отчисления на социальные нужды	8 340 936	10 564 125
Амортизация	18 031 850	20 837 757
Прочие затраты	19 202 896	20 308 714
Итого по элементам	105 617 641	133 220 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 466 336)	4 338 388
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 151 304	137 558 638

11. Государственная помощь

В 2024г. было заключено Соглашение о предоставлении субсидии из Федерального бюджета Российской организации на финансовое обеспечение затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современной технологии в рамках реализации такой организацией инновационного проекта № 020-11-2024-1816 от 05.12.2024г. с Министерством промышленности и торговли РФ.

Субсидия предоставляется в размере 78 000 000 рублей, максимальный срок предоставления Субсидии 3 календарных года. Срок действия Соглашения до 31 июля 2030г. Общество обязано потратить 39 000 000 руб. собственных средств. В 2024 году понесены расходы в размере 1 000 000 руб. в рамках бюджетных средств, и в размере 500 000 руб. за счет собственных средств. В 2025м году Обществу было выделено из бюджета 1 000 000 руб. на возмещение указанных расходов.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 000 000	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	963 915	-
НДС	36 085	-

В рамках работы по Соглашению №020-11-2024-1816 от 05.12.2024г Обществом осуществлены расходы в размере 48 588 000руб., которые должны были быть взмещены из бюджета в 2025 году. Средства были направлены в резервный фонд, с целью дальнейшего восстановления в 2026 году.

11.1 Доходы будущих периодов

1. Соглашение о предоставлении гранта №Г/43/17 от 27.10.17г. с Некоммерческой организацией Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий «Сколково».

31.10.2019 г. закончился 3-й Этап гранта по Соглашению о предоставлении гранта (Внебюджетное финансирование) №Г43/17 от 27.10.2017 г. и отчет об использовании отправлен в Фонд «Сколково». В 2020г. отчет успешно прошел поверку. Осталась неиспользованная сумма 109202,31 руб., которая возвращена в Фонд «Сколково» в марте 2020г. Такая же сумма в марте 2020г.возвращена Соинвестору проекта ООО «Биоамид-Агро» 109202,30руб.

По условиям данного соглашения был заключен договор неисключительной лицензии о предоставлении права на использование изобретений №16-2022 от 01.04.22г.с ООО «ПО Сиббиофарм» на три патента.

2. Соглашение №14.579.21.0145 от 26.09.2017г. о предоставлении субсидии с Министерством образования и науки Российской Федерации из федерального бюджета.

В 2020 г. в рамках этого Соглашения согласно плану-графику исполнения обязательств заключен Договор Исключительной лицензии №0145 от 12.05.2020 г. с ООО «ПО Сиббиофарм» о дальнейшем использовании результатов исследований на 3 патента и 2 ноу-хау.

В 2021 году заключен Договор Исключительной лицензии №0145-2 от 16.02.2021г. с ООО «ПО Сиббиофарм» еще на 2 патента. Так же заключено Дополнительное Соглашение от 19.08.2021г.№1 к Лицензионному договору №0145-2 от 16.02.2021г. еще на один патент.

	Сальдо на 01.01.25	Признан доход в размере амортизации НМА	Сальдо на 31.12.25
БИОАМИД АО	25 660 621,40	1 712 582,88	23 948 038,52
Соглашение о предоставлении субсидии №14.579.21.0145 от 26.09.2017	25 660 621,40	1 712 582,88	23 948 038,52
БИОАМИД-АГРО ООО	17 116 019,72	1 119 655,08	15 996 364,64
Соглашение №Г43/17 от 27.10.2017 (грант Сколково) средства соинвестора	17 116 019,72	1 119 655,08	15 996 364,64
МИНОБРНАУКИ РОССИИ	45 762 711,76	3 050 847,48	42 711 864,28
Соглашение о предоставлении субсидии №14.579.21.0145 от 26.09.2017	45 762 711,76	3 050 847,48	42 711 864,28
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий	16 786 683,24	1 096 636,56	15 690 046,68
Соглашение №Г43/17 от 27.10.2017 (грант Сколково)	16 786 683,24	1 096 636,56	15 690 046,68
	105 326 036,12	**6 979 722,00**	**98 346 314,12**

12. Уставный (акционерный) капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. акционерами общества являются:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОРКЕМ ХОЛДИНГ», количество акций 515 шт.;

- ВОРОНИН СЕРГЕЙ ПЕТРОВИЧ, количество акций 403 шт.;

- ЭРНСТ КОНСТАНТИН ЛЬВОВИЧ, количество акций 110 шт.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Казачкова Наталия Владимировна, заместитель генерального директора по корпоративному управлению и взаимодействию с органами государственной власти ООО "НОРКЕМ"

ВСЕГО 1028 обыкновенных акций.

Номинальная стоимость акций = 10 руб./шт.

Стоимость Чистых активов на 31.12.2024г. составила 533 400 тыс. руб.
Стоимость Чистых активов на 31.12.2025г. составила 506 738 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию за 2024 год составил 30 939,1 руб.
Базовый убыток на акцию за 2025 год составил 13,61 руб.

Изменений уставного капитала в 2025 г. не происходило.

13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка показателей строк прочих доходов и расходов представленных в отчете о финансовых результатах за 2025год:

2025г	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Прочие доходы			**8 673 799**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов			
Реализация основных средств	6 250 000	377 718	5 872 282
Результаты инвентаризации			
Оприходование излишков	279 078		279 078
Иная операционная деятельность			
Безвозвратная тара	3 068		3 068
Иные прочие доходы			
Прочие доходы Сколково.Соинвестор(амортизация НМА)	1 119 655		1 119 655
Прочие доходы/расходы Грант Сколково(амортизация НМА)	1 096 637	25 255	1 071 382
Оценочные обязательства по оплате труда	269 011		269 011
Кэшбэк Программа Альфа-Банк	39 000		39 000
Прочие внереализационные доходы и расходы	16 000		16 000
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4 324		4 324
Прочие расходы			**- 38 125 051**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов			
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС, на списание НМА/ непринимаемые		1 347 458	- 1 347 458
Отчисления в оценочные резервы			
Резервы по сомнительным долгам	7 087 627	7 773 863	- 686 236
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг			
Реализация права требования (аванс, поставка не выполнена)	10 000	1 132 600	- 1 122 600
Реализация прочего имущества (материалов)	61 633		61 633
Иная операционная деятельность			
Налог на имущество		555	- 555
Подарки	- 5 556	80 320	- 85 876
Продажа (покупка) иностранной валюты	177 689	184 927	- 7 238
Расходы на НИОКР, относящиеся к стадии исследования		2 047 934	- 2 047 934
Расходы на услуги банков		154 761	- 154 761
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	- 1 046 855	4 428 695	- 5 475 550
Списание выделенного НДС на прочие расходы		134 126	- 134 126
Списание НДС на прочие расходы		3 727	- 3 727
Курсовые разницы			
Курсовые разницы	4 530 564	12 524 494	- 7 993 930
Иные прочие расходы			
Премия, пособия, резервы и налоги, не принимаемые для НУ		5 601 466	- 5 601 466
Закрытие научной темы		5 033 587	- 5 033 587

Амортизации НМА, не исп		3 029 446	-	3 029 446
Амортизация ОС, не исп/исп не для коммерч. целей		1 589 878	-	1 589 878
Роялти	572 719	1 522 834	-	950 115
Расходы по уплате страховых взносов		940 669	-	940 669
Утилизация продукции и/или материалов/не приним		712 558	-	712 558
Материальная помощь		234 000	-	234 000
Технологические потери на складе, при производстве и транспортировке		183 128	-	183 128
Консультационные услуги		150 000	-	150 000
Благотворительная помощь		144 074	-	144 074
Пошлины не принимаемые		128 054	-	128 054
Расходы по ведению реестра акционеров		108 100	-	108 100
Именная стипендия		90 000	-	90 000
Возврат страховой премии (КАСКО, ОСАГО)		84 473	-	84 473
Штраф УНК		50 000	-	50 000
Бой, лом, утрата лаб.посуды, тары		31 910	-	31 910
Услуги не принимаемые (связь, доставка и пр.)		31 586	-	31 586
Размещение в СМИ/ не прин		19 048	-	19 048
НДС к уплате. Не подтверждена ставка 0%		5 390	-	5 390
Пени по налогам и сборам		4 671	-	4 671
Штрафы ГИБДД		3 375	-	3 375
Возврат страховой премии ДМС		633	-	633
Представительские расходы		500	-	500
Пени		35	-	35

В отчете о финансовых результатах показатели следующих прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются полностью:

2025г	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин		Прибыль (+) убыток (-)
Прочие расходы, субсидия в части НДС		36 085	-	36 085
Прочий доход, субсидия в части НДС	36 085			36 085
Расходы по амортизации НМА по целевым средствам(Фитаза)/не прин		4 763 430	-	4 763 430
Средства Целевого финансирования(Фитаза),признаного доходом(амортизация НМА)	4 763 430			4 763 430

2024г	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Прочие доходы			**9 499 438**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов			
Реализация основных средств	30 940 867	25 892 661	5 048 206
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг			
Реализация прочего имущества (материалов)	175 000		175 000
Результаты инвентаризации			
Оприходование излишков	7 435		7 435
Иная операционная деятельность			
Безмозмездное получение материалов от ООО ОПТРИУМ	725		725
Курсовые разницы			
Курсовые разницы	14 464 151	12 582 560	1 881 591
Иные прочие доходы			
Прочие доходы. Грант Сколково	2 245 537		2 245 537
Оценочные обязательства по оплате труда	136 741		136 741
Прочие	4 203		4 203
Прочие расходы			**- 39 898 433**
Отчисления в оценочные резервы			
Резервы по сомнительным долгам	5 086 271	8 108 208	- 3 021 937
Иная операционная деятельность			-
Продажа (покупка) иностранной валюты	61 140 791	61 405 861	- 265 070
Расходы на НИОКР, относящиеся к стадии исследования		12 784 070	- 12 784 070
Списание выделенного НДС на прочие расходы		1 355 309	- 1 355 309
Расходы на услуги банков		144 196	- 144 196
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		99 656	- 99 656
Списание НДС на прочие расходы		5 395	- 5 395
Иные прочие расходы			
Премия, пособия, резервы и налоги, не принимаемые для НУ		6 027 992	- 6 027 992
Роялти	103 947	5 090 036	- 4 986 089
Расходы по амортизации НМА по целевым средствам(Фитаза)	4 817 204	4 763 430	53 773
Прочие внереализационные доходы/расходы	10 350	4 011 769	- 4 001 420
Амортизации НМА, не исп		3 286 370	- 3 286 370
Амортизация ОС, не исп/исп не для коммерч. целей		1 723 539	- 1 723 539
Расходы по уплате страховых взносов		1 383 185	- 1 383 185
Материальная помощь		196 000	- 196 000
Резерв отпусков		261 884	- 261 884
Благотворительная помощь		152 911	- 152 911
Судебные доходы/расходы	75 177	33 794	41 383
Юридические услуги		63 000	- 63 000
Членский взнос		128 000	- 128 000
Именная стипендия		90 000	- 90 000
Штрафы ГИБДД		13 750	- 13 750
Пени		3 816	- 3 816

14. Связанные стороны

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений	Сделки в 2025 году
Дмитриев Владимир Павлович	Учредитель АО "НОРКЕМ ХОЛДИНГ", доля 100% (бенефициар)	
АО «НОРКЕМ ХОЛДИНГ»	Учредитель АО "Биоамид", 515 акций, доля 50,1% Учредитель ООО "НОРКЕМ", доля 100%	Договор процентного займа №9/24-3 от 30.05.2024г. Займ выдан 05.06.24г. на 12мес.в сумме 100 000 000 руб. под 2,99% годовых. Займ возвращен 06.03.25г. Проценты по договору составили 364 534,24руб.
Воронин Сергей Петрович	Учредитель АО "Биоамид", 403 акции, доля 39,2% (бенефициар) Генеральный директор АО «Биоамид» до 14.01.25г.	Сумма з/п и премиальных 219 тыс. руб. Страховые взносы 38,3 тыс.руб. Продажа автомобиля LEXUS LX570 06.02.2025г. Договор купли-продажи ТС №08/2025 от 05.02.25г. Стоимость 7 500 000 руб., в том числе НДС (20%). (рыночная цена, произведена оценка).
Давыдова Дарья Сергеевна	Генеральный директор АО «Биоамид» с 15.01.2025г.	Сумма з/п и премиальных 3 385,3 тыс. руб. Страховые взносы 562,8 тыс. руб.
ООО «НОРКЕМ»	Заёмщик	Договор процентного займа № 51/25 от 08.07.2025г. сумма 50 000 000 руб. под 17,2 % годовых. Срок 3мес. Доп. соглашение №1 от 08.10.2025г. продление срока до 14.01.26г. Ставка 15,6%. Проценты по займу составили 3 913 424,66руб.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

15.1 Непрерывность деятельности

АО «Биоамид» помимо научной деятельности вело внешнеэкономическую деятельность. Санкции, веденные США, ЕС (и др.) против России влияют на работу организации. Предпосылок для возобновления экспорта Биокатализатора М33 пока нет.

Руководство Организации осознает данные риски, предпринимает меры по смягчению (уменьшению) потерь от сложившейся ситуации, планируется диверсификация деятельности: вывод на Российский рынок нового вида продукции в рамках импортозамещения в сфере кормопроизводства и растениеводства, оказание платных услуг по сушке и ферментации давальческого сырья по ТЗ заказчика на оборудовании Общества, проведение НИР для сторонних организаций на возмездной основе.

В целях получения дополнительных доходов Общество:
- предоставляет в пользование фиксированный остаток по денежным средствам АО "Альфа-Банк".
- предоставляет свободные денежные средства по Договору займа АО "Норкем Холдинг" и ООО "Норкем".
- принято решение в 2025году дивиденды не выплачивать.

Для снижения расходов на производство Биоконсервантов был произведен перенос ферментаций с арендованных на собственные производственные мощности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

15.2 События после отчетной даты

Событий в период между отчетной датой (31.12.2025г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имелось.

Руководитель _____ Давыдова Дарья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.