ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

Организация: **Закрытое акционерное общество "ФИРМА ГАЛЕН"** Коды

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709190971
Форма собственности: частная собственность	по ОКОФС	16
Отчетная дата (число, месяц, год)		31.12.2025
Единица измерения	по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других Положениях и Федеральных стандартах по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения о ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН»

1.1. Полное и сокращенное наименование организации, юридический адрес

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Фирма Гален»

Сокращенное наименование: ЗАО «Фирма Гален»

Юридический адрес: 117420, РФ, г. Москва, ул. Намёткина, д. 8, стр. 1

В 2025 году было уточнение юридического адреса в связи с внесенными собственником помещения изменений в Государственный адресный реестр. До октября 2025 года юридический адрес ЗАО «Фирма Гален»: 117420, РФ, г. Москва, ул. Намёткина, д. 8, стр. 1, эт. 4, офис 419

1.2. Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 16 июля 2002 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027700031347.

1.3. Размер Уставного капитала, состав участников

Размер уставного капитала Общества составляет 6,4 тыс. руб.

Уставный капитал распределен на 640 обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции – 10 (Десять) рублей 00 копеек.

Состав учредителей Общества:

100 % уставного капитала принадлежит ООО «Ташир Медика».

Дополнительные вложения и увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2025 году учредителями Общества не производились.

1.4. Органы управления Общества. Сведения о лицах входящих в состав органов управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. В случае, когда все голосующие акции принадлежат одному акционеру, решения, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично.

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. 100% акций принадлежат одному акционеру -ООО «Ташир Медика», ОГРН 1157746721010.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральный директор Общества.

С 01.03.2019 г. Генеральным директором Общества является Ипатов Сергей Борисович.

1.5. Сведения о списочной численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 24 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2024 г. составляет 38 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составляет 39 человек.

1.6. Основная хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1).

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензией, полученной на осуществление отдельного вида деятельности:

- ✓ на осуществление деятельности по техническому обслуживанию медицинских изделий (Лицензия №Л016-00110-77/00566895). Лицензирующий орган - Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения, Приказ № 671 от 12.02.2024г.

- ✓ лицензия № Л024-00107-00/00396594, выданная 02.09.2016г. Федеральной службой по техническому и экспортному контролю, на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет дочернюю компанию ООО «ГАЛЕН АМ», зарегистрированную 29.01.2025 г., регистрационный номер 286.110.1435486, ИНН 02921325, страна регистрации Республика Армения. Адрес нахождения: Армения, г. Ереван ул. Кохбаци 36/3 Кентрон 0002. Доля в уставном капитале дочерней компании – 100%.

По состоянию на 31.12.2025 г. на территории РФ Общество не имеет дочерних компаний, филиалов и представительств.

04 марта 2026 г. ЗАО «Фирма ГАЛЕН» зарегистрировало обособленное подразделение по адресу: 141580, Россия, Московская обл., Химки Г.О., д. Дубровки, ул. Аэропортовская, стр. 6, к. 1. Обособленному подразделению присвоен ИНН 504745001.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Часть функций по ведению бухгалтерского и налогового учета передавались сторонним организациям на основании заключенных договоров:

- ✓ с ООО «ЦКТ» №12 от 01.01.2021г.;
- ✓ с ООО «ТМ Бизнес Сервис» № 01-07/ТМБС-ГАЛЕН от 01.07.2023г. Ведение бухгалтерского учета осуществлялось до 30 июня 2025 года.

Ответственность за правильность отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности возложена на руководство Общества.

С 29.09.2023 года обязанности главного бухгалтера Общества возложены на Генерального директора Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом. Для учета и обработки информации о фактах финансово-хозяйственной деятельности применяется программное обеспечение бухгалтерская программа «1С:Предприятие», а именно Конфигурации: «Бухгалтерия предприятия, редакция программы 3.0»; «Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.0».

2.2. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность представлена по формам, основанным на Формах из Приложений №№3-8 к ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, отраженных с учетом начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости и резерв по сомнительным долгам. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

• бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;

• отчет о финансовых результатах за 2025 год;
• приложения к Отчетности:
− отчет об изменениях капитала за 2025 год;
− отчет о движении денежных средств за 2025 год;
− пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.3. Уровень существенности для раскрытия информации

Учетной политикой Общества предусмотрено, что показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Общество проводит проверку активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения (п.3 ПБУ 21/2008), в том числе:

а) оценочные резервы: под обесценение финансовых активов, под снижение стоимости запасов.

б) обесценение основных средств и НМА;

в) обесценение финансовых активов, учитываемых по первоначальной стоимости;

г) сроки полезного использования основных средств и НМА и иных амортизируемых активов;

д) ликвидационная стоимость ОС;

е) иные оценочные обязательств Общества.

В проверяемом периоде были сформированы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв на гарантийный ремонт и обслуживание оборудования;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА), капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяется организацией при принятии объекта НМА к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени,

в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца следующего за месяцем ввода в эксплуатацию в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- Приобретенные товарные знаки и знаки обслуживания;
- Программы ЭВМ;
- Изобретения, промышленные образцы, полезные модели и иные результаты НИОКР;
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

2.6. Основные средства

Учет объектов основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Обществом определены следующие группы основных средств:

- ✓ Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости);
- ✓ Основные средства, сданные в аренду;
- ✓ Здания (ППА)
- ✓ Сооружения
- ✓ Офисное оборудование
- ✓ Машины и оборудование (кроме офисного)
- ✓ Транспортные средства
- ✓ Производственный и хозяйственный инвентарь
- ✓ Прочие основные средства.

Сроки полезного использования основных средств определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, согласно п. 8, п. 9 ПБУ ФСБУ 6/2020. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При вводе в эксплуатацию срок полезного использования утверждается приказом руководства. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- ✓ Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости

корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Обществом в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.7. Арендные отношения

Учет операций по аренде ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, исходя из условий, предусмотренных пп.11,12 ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п. 25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе доходов по обычным видам деятельности.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете в разрезе аналитического учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»:

- сумма, подлежащая вычету для целей налогообложения из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости. Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто.

2.9. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Затраты на приобретение принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости материально-производственных запасов. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов, предназначенные для управленческих нужд, ведется забалансовый учет на счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется по покупной стоимости. В стоимость приобретения товаров включаются расходы на доставку покупных товаров до склада, таможенные пошлины. При невозможности включения расходов на доставку покупных товаров в стоимость приобретения товаров, учитывать такие расходы в составе расходов на продажу, на счете 44 «Расходы на продажу».

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение создается по каждой единице. Общество пересматривает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности текущего периода.

2.10. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Создание резерва сомнительных долгов отражается в составе прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке

подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества. Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности. Если срок превышает 90 дней, то резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетном периоде, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем уменьшения (сторнирования) на сумму восстановленного резерва прочих расходов отчетного периода. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетных периодах, следующих за периодом, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем отражения суммы восстановленного резерва в прочих доходах отчетного периода. В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

2.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждённым Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Процентные доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе

организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

В случае отсутствия документов, подтверждающих курс приобретения подотчетным лицом иностранной валюты, пересчет в рубли расходов, оплаченных подотчетным лицом в иностранной валюте, осуществляется по курсу, установленному ЦБ РФ на дату утверждения авансового отчета.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, активов, перечисленных в п. 9 ПБУ 3/2006, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

2.13. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в которому они относятся, независимо от оплаты. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка, полученная от продажи товаров.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе подразделений и элементов затрат.

Коммерческие расходы ежемесячно в полной мере списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы».

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Учет осуществляется на счете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию».

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением), п. 6 ПБУ 9/99.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.14. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате отпускных. Оценочное обязательство определяется на конец каждого месяца исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику, среднедневной заработной платы сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное социальное страхование.

По состоянию на отчетную дату проводится инвентаризация величины резерва на предстоящую оплату отпусков. По результатам инвентаризации величину резерва корректируют за счет прочих расходов/доходов текущего периода.

- на гарантийный ремонт и обслуживание оборудования. Общество оценивает обязательство на предстоящий год как 1% от расходов на покупку гарантийных запасных частей и услуг по выполнению гарантийного ремонта, понесенных в предыдущем году. Величина резерва пересматривается на конец отчетного периода.

2.15. Кредиты и займы полученные

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 6.10.2008 №107н.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства**.**

Расходы по займам отражаются в учёте обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам (кредитам) отражаются в учёте и отчётности в том отчётном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам списываются единовременно при их осуществлении в состав прочих расходов.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов отражена в строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

В строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса показаны нематериальные активы, используемые самим Обществом.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец отчетных периодов представлена ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
2 692	2 886	330

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие нематериальные активы:

Наименование НМА	Сроки полезного использования (мес.), остаточная стоимость	
	31.12.2025	31.12.2024
Программа ЭВМ (1С)	40 мес., 418 тыс.руб.	52 мес., 805 тыс. руб.
Программа ЭВМ (1С)	40 мес., 820 тыс. руб.	52 мес.,1 066 тыс. руб.
Программа ЭВМ (1С)	42 мес., 175 тыс. руб.	54 мес., 221 тыс. руб.
ПО для обучения (Виртуальный шлем)	22 мес., 235 тыс.руб.	34 мес., 363 тыс. руб.
ПО для обучения (Мобильное приложение)	22 мес., 277 тыс. руб.	34 мес., 431 тыс. руб.
ПО для платформы Quest	18 мес., 190 тыс. руб.	0
ПО для обучения (тренажер-симулятор)	22 мес., 577 тыс.руб.	0

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

В рамках ежегодной плановой инвентаризации, оценка нематериальных активов на конец отчетного периода показала отсутствие признаков обесценения.

Информация по операциям, связанным с нематериальными активами представлена в Приложении № 1 к Пояснениям.

3.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса**.**

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетных периодов представлена ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
303 749	299 641	331 030

Остаточная стоимость арендованных основных средств отражена обособленно по строке 1151 «Права пользования активами» Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
24 669	21 104	19 448

В связи с применением ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды отражает право пользования активом (далее – ППА). По состоянию на 31.12.2025:

- Общество арендует у ООО «НОРД» (ИНН 7806264594) объект основных средств «Нежилое помещение площадью 12,8 м2 по адресу г. Москва, ул. Намёткина, д.8, стр.1». Данное помещение предназначено для использования под офис.

- Общество арендует у ООО «ТРИНЭКС-К» (ИНН 7730111517) объект основных средств «Нежилое помещение площадью 150,7 м2 по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 25». Данное помещение предназначено для ремонта и технического обслуживания медицинской техники.

- Общество арендует у ООО «Крутицкая Управляющая Компания» (ИНН 9705153806) объект основных средств «Нежилое помещение площадью 305м2 по адресу г. Москва, ул. Крутицкая, д.17, стр.6, офисы 117, 118, 221, 222». Данное помещение предназначено для использования его под офис.

- Общество арендует у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138) объект основных средств «Анализатор биохим. AU 480 с/н 2021124433». Данное оборудование предназначено для сдачи в субаренду.

- Общество арендует у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138) объект основных средств «Анализатор биохим.DxC700AU-10E с/н 2020121786». Данное оборудование предназначено

для сдачи в субаренду.

- Общество арендует у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138) объект основных средств «ППА (Анализатор б/х AU 480 с/н 2023050629) по Договору R066490323 от 03.04.2023 (БК)». Данное оборудование предназначено для сдачи в субаренду.

- Общество арендует у АО «СОЛТ» (ИНН 7811193677) объект основных средств «ППА (С-1200 Автоматический процессор с/н К.18.0761.06.24) по Договору №60 от 04.02.2025. Данное оборудование предназначено для сдачи в субаренду.

Балансовая стоимость арендуемых основных средств представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Арендуемые ОС	**Балансовая стоимость на 31.12.2025**	**Балансовая стоимость на 31.12.2024**
Арендуемое нежилое помещение площадью 12,8м2 по адресу г.Москва, ул.Намёткина, д.8, стр.1	412	348
Арендуемое нежилое помещение площадью 305м2 по адресу г. Москва, ул.Крутицкая, д.17, стр.6	20 526	17 652
Арендуемое нежилое помещение площадью 150,7 м2 по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 25	1 892	1 435
ППА (С62589 Анализатор биохим.DxC700AU-10E с/н 2020121786), Договор №R058140421 от 15.04.2021 с ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР»	180	720
ППА (Анализатор биохим. AU 480 с/н 2020113935), Договор №R056860121 от 20.01.2021 с ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР». Срок окончания 31.10.2025	0	391
С-1200 Автоматический процессор с/н К.18.0761.06.24), Договор №60 от 04.02.25 с АО «СОЛТ»	621	0
ППА (Анализатор биохим. AU 480 с/н 2021124433), Договор №R059880721 от 09.07.2021 с ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР»	205	557
ППА (Анализатор б/х AU 480 с/н 2023050629), Договор №R066490323 от 03.04.2023 с ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР»	833	0
ИТОГО **строка 1151 «Права пользования активами»**	**24 669**	**21 104**

В рамках ежегодной плановой инвентаризации, оценка основных средств на конец отчетного периода показала отсутствие признаков обесценения.

Остаточная стоимость основных средств, пригодных к использованию, отражена по строке 1152 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
99 380	163 593	161 656

По состоянию на отчетную дату в строке 1153 «Иные незавершенные капитальные вложения» Бухгалтерского баланса отражены основные средства, не введенные в эксплуатацию. Информация о таких активах представлена ниже:

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
2 378	0	0

По состоянию на отчетную дату в строке 1154 «Основные средства, сданные в аренду» Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость основных средств, сданных в аренду (субаренду) третьим лицам. Информация о таких активах представлена ниже:

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
177 322	114 944	149 926

В 2023-2024 гг. остаточная стоимость основных средств, сданных в аренду, была отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023, балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, была исключена из состава строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» и отражена по строкам 1152 «Основные средства, пригодные к использованию» и 1154 «Основные средства, сданные в аренду». Информация о произведенных корректировках представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Данные на 31.12.2024		Сумма корректировки	Данные на 31.12.2023		Сумма корректировки
	до изменения	после изменений		до изменения	после изменений	
стр. 1150 «Основные средства», в т.ч.	27 398	299 641	+ 272 243	25 572	331 030	+ 305 458
стр. 1152 «Основные средства, пригодные к использованию»	0	163 593	+ 163 593	0	161 656	+161 656
стр. 1154 «Основные средства, сданные в аренду»	0	114 944	+ 114 944	0	149 926	+ 149 926
стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	272 243	0	- 272 243	305 458	0	-305 458

Информация о движении основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода приведена в Приложении № 2 к Пояснениям.

3.3. Финансовые вложения

В строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражен вклад в уставной капитал дочерней компании ООО «ГАЛЕН АМ».

Балансовая стоимость финансовых вложений на конец отчетных периодов представлена ниже:

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
203	0	0

Информация о движении финансовых вложений, на начало и конец отчетных периодов, и их

движения представлены в Приложении № 3 к Пояснениям.

3.4. Отложенные налоговые активы

Сумма отложенных налоговых активов, возникшая при временных разницах отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых активов на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
34 820	29 222	23 873

Признание/погашение отложенного налогового актива производится в результате разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в части амортизационных отчислений по объектам ОС и НМА, арендных обязательств (ППА), оценочных обязательств и резервов, расходов будущих периодов.

Информация по отложенному налогу на прибыль, обусловленная возникновением (погашением) временных разниц (в разрезе отложенных налоговых активов и обязательств) представлена в Приложении № 9 к Пояснениям.

3.5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, а именно малоценные НМА:

– программное обеспечение (лицензия на программу 1С, ПО для сайта ЗАО «Фирма Гален»), срок использования которого превышает 365 дней;

- регистрационное удостоверение на медицинские изделия/продукцию, срок которой превышает 365 дней.

Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов на конец отчетных периодов, представлена ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024г.	31.12.2023 г.
477	514	1 640

3.6. Запасы

В составе товарно-материальных ценностей (далее - ТМЦ), отраженных в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, Общество включает остатки на 31.12.2025 по следующим объектам бухгалтерского учета:

- ✓ Материалы в сумме 2 230 тыс. руб.;
- ✓ Товары в сумме 699 614 тыс. руб. (остаток товаров в сумме 716 258 тыс. руб. за минусом созданного резерва под снижение стоимости ТМЦ в размере 16 644 тыс. руб.);
- ✓ Транспортно-заготовительские расходы в сумме 1 155 тыс. руб.

Остаток запасов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
702 999	649 323	541 545

На конец отчетного периода Обществом проводится проверка остатков запасов на наличие признаков обесценивания. По итогам оценки Обществом создан резерв под снижение стоимости ТМЦ. Резерв формируется по каждой единице запасов, по которым:

- не было движения в течение длительного периода времени (отсутствие движения свыше трех лет);

- фактическая себестоимость ниже чистой стоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2025г. сформирован резерв под обесценение товаров на сумму 16 644 тыс. руб.

Величина резерва под обесценение запасов указана в таблице ниже:

тыс. руб.

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
16 644	9 970	24 720

Информация о движении по видам запасов в разрезе стоимости и накопленного (восстановленного) обесценения, на начало и конец отчетных периодов, представлена в Приложении № 4 к Пояснениям.

3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023г.
193 197	406 941	479 428

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность состоит из:

- авансов поставщикам в размере 402 тыс. руб.;
- задолженности покупателей в размере 169 428 тыс. руб.
- резерва по сомнительным долгам в размере (12 963) тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам, не учтенные на ЕНС - 17 090 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС 5 426 тыс. руб.;
- прочей дебиторской задолженности в размере 13 814 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало дебиторскую задолженность за 2023-2024 гг. по видам расчетов. Состав дебиторской задолженности отражен в таблице:

тыс. руб.

Наименование строки Бухгалтерского баланса	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1230 «Дебиторская задолженность», в т.ч.:	**479 428**	**406 941**	**0**	**0**	**479 428**	**406 941**
стр. 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	-	-	+ 377 562	+ 311 985	377 562	311 985
стр. 1232 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	-	-	+ 89 994	+ 1 611	89 994	1 611
Стр. 1234 «Сальдо по ЕНС»	-	-	+ 67	+ 25 599	67	25 599
стр. 1235 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	-	+ 11 805	+ 67 745	11 805	67 745

Расшифровка дебиторской задолженности, исходя из существенности (15%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г
ООО «ЭВАЛАБ»	41 210	28 386
ООО «ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРОЕКТ»	74 701	88 963
ООО «СЭМПЛ ЛАБ»	8 801	144 536
ООО «МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ «АНТЕН-СЕРВИСЕ»	9 087	0,00
ООО «АПЛЛАБ»	0,00	144 123
Прочие дебиторы	35 929	933

Итого	**169 428**	**406 941**

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность является краткосрочной.

Остаток резерва по сомнительным долгам на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

Контрагент	Резерв на 31.12.2025г.	Резерв на 31.12.2024 г.
ООО «АПЛЛАБ»	88	51 860
АО ДИНА ИНТЕРНЕШНЛ	0	5 105
ООО"ИНМЕДЛАБ"	0	400
ООО «ИНТЕРМЕДИКА»	301	0
ООО "Лабприбор"	1 736	1 687
ООО "ЛИДЕР-М"	0	6 770
ООО "МЕДИЦИНСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"	774	402
ООО «Медицинские проекты»	1 942	0
ООО «ПРАО»	5 910	0
ООО "ПРЕМЬЕРА"	2 187	2 125
ООО "РЕГИОНАЛЬНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ"	0	276
ООО «Сэмпл Лаб»	0	37 223
ФГБУ"ФЕДЕРАЛЬНЫЙ НАУЧНО-КЛИНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ВИДОВ МЕДИЦИНСКОЙ ПОМОЩИ И МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ ФЕДЕРАЛЬНОГО МЕДИКО-БИОЛОГИЧЕСКОГО	25	2
ИТОГО	**12 963**	**105 850**

Общество не имеет просроченной безнадежной дебиторской задолженности. Начисленный резерв по сомнительным долгам был сформирован на основании условий заключенных договоров, за исключением резерва по контрагенту ООО "МЕДИЦИНСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ". В отношении ООО "МЕДИЦИНСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 1658204044 запущена процедура банкротства (ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУДА О ВОЗБУЖДЕНИИ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛУ О БАНКРОТСТВЕ, дело № А65-43189/2025). В деле о несостоятельности (банкротстве) юридического лица введено наблюдение, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 22.01.2026 г.

Наличие на начало и конец отчетных периодов, движение отдельных видов дебиторской задолженности представлено в Приложении № 5 к Пояснениям.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, денежные документы и денежные эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

Денежные средства	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Касса организации	0	0	0
Расчетные счета	800	12 813	9 966
Валютные счета	0	4 093	0
Сумма в евро	0	39	0
Итого	**800**	**16 906**	**9 966**

Информация о движении денежных средств отражена в разделе 5.5 Пояснений «Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств».

В течении 2025 года Общество имело и имеет следующие банковские счета:

Наименование счета и Банка	Валюта	Статус
Текущий расчетный счет в ПАО «Сбербанк России» г. Москва 40702810038160101847	(RUB)	открыт 20.08.1999г.
Текущий валютный счет в ПАО «Сбербанк России» г.	(CNY)	Открыт 11.04.2024г.

Москва 40702156838000009905		
Текущий расчетный счет в ПАО «БАНК ВТБ»г. Москва 40702810924820001730	(RUB)	открыт 19.04.2024 г.
Текущий валютный счет в ПАО «БАНК ВТБ»г. Москва 40702051124820000002	(EUR)	Открыт 16.07.2025
Текущий расчетный счет в АО «ОТП Банк» г. Москва 40702810000710002304	(RUB)	открыт 25.03.2023 г.
Текущий расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва 40702810101300044796	(RUB)	открыт 22.04.2024 г.
Текущий валютный счет в Росбанк филиал Москва АО "ТБанк" г. Москва 40702810187360022451	(RUB)	открыт 28.03.2022 г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва 40702978700000020108	(EUR)	открыт 09.03.2022г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва 40702840500000020957	(USD)	открыт 09.03.2022г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва 40702826800000000646	(GBP)	открыт 09.03.2022г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва 40702156200000015749	(CNY)	Открыт 16.01.2023г.
Текущий расчетный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва 40702810000000215247	(RUB)	Открыт 07.03.2022г.
Текущий расчетный счет в АКБ «АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК» (АО) г. Москва 40702810300000023799	(RUB)	Открыт 16.05.2025г.
Текущий валютный счет в АКБ «АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК» (АО) г. Москва 40702978200000023799	(EUR)	Открыт 16.05.2025г.
Текущий расчетный счет в АО «Банк ИНТЕЗА» г. Москва 40702840710090004894	(USD)	Открыт 27.01.2025г.
Текущий валютный счет в АО «ОТП Банк» 40702156900710002304	(CNY)	Открыт 25.03.2023 г.
Текущий валютный счет в АО «ОТП Банк» 40702978900710002304	(EUR)	Открыт 25.03.2023 г.
Текущий валютный счет в АО «ОТП Банк» 40702840300710002304	(USD)	Открыт 25.03.2023 г
Текущий валютный счет в АО «Газпромбанк» г. Москва 40702941500000000221	(RSD)	Открыт 04.10.2023 г.
Текущий расчетный счет в АО «Газпромбанк» г. Москва 40702810200000165076	(RUB)	Открыт 04.12.2023 г.
Текущий расчетный счет в АО «Газпромбанк» г. Москва 40702810200000157071	(RUB)	Открыт 29.09.2023г.
Текущий расчетный счет в АО «Банк ИНТЕЗА» г. Москва 40702810810090006502	(RUB)	Открыт 28.11.2024 г.
Текущий валютный счет в АО «Банк ИНТЕЗА» г. Москва 40702978310090005796	(EUR)	Открыт 28.11.2024 г.

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах представлена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Остаток прочих оборотных активов на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
32 855	92 706	659

Общая сумма прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 32 855 тыс.руб., в т.ч.:

- суммы предоплаты поставщикам за товар в размере 28 924 тыс. руб. без учета НДС (строка 1261 «Предоплата за товар»);
- НДС в части предоплаты за товар – 538 тыс. руб. (строка 1262 «НДС в части предоплаты за товар»);
- стоимость купленных авиабилетов - 73 тыс. руб. (строка 1263 «Денежные документы»);
- прочие оборотные активы – остаточная стоимость лицензий на ПО, срок использования которых не превышает 365 дней в размере 3 320 тыс. руб.

Расшифровка прочих оборотных активов исходя из существенности (15%) статьи Бухгалтерского баланса представлена ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Сумма, на 31.12.2025г.	Сумма, на 31.12.2024г.
ООО «Лабораторный проект»	2 727	0
ООО «МАРС»	7 440	45 061
ООО «ЭВАЛАБ»	5 909	0
Beckman Coulter Int.S.A.	2 200	2 200
Shenzhen New Industries Biomedical Engineering Co., Ltd (Snibe Co., Ltd)	3 738	6 180
ООО «ЛАМЕС»	0	5 353
SEBIA S.A.	527	8 774
Прочие	10 314	25 138
Итого	**32 855**	**92 706**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало строку 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса за 2023-2024 гг. по видам расчетов. Информация приведена в таблице:

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1260 «Прочие оборотные активы»	**659**	**92 706**	**0**	**0**	**659**	**92 706**
стр. 1261 «Предоплата за товар»	-	-	-	+ 90 442	-	90 442
стр. 1262 «НДС в части предоплаты за товар»	-	-	-	+ 885	-	885
стр. 1263 «Денежные документы»	-	-	+ 9	+ 62	9	62

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
11 352	9 809	6 857

Признание/погашение отложенных налоговых обязательств производится в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе амортизационных отчислений по НМА и объектам ОС, оценочных обязательств и резервов, процентов по обязательствам, доходов будущих периодов.

Информация по отложенному налогу на прибыль, обусловленная возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в разрезе отложенных налоговых активов и обязательств представлена в Приложении № 9 к Пояснениям.

3.11. Прочие долгосрочные обязательства

Сумма прочих долгосрочных обязательств, в части долгосрочных обязательств по аренде (со сроком погашения свыше 12 мес.), отражена по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Остаток прочих долгосрочных обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
829	452	1 462

В рамках заключенных договоров Общество арендует:

- Оборудование у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР», Договор аренды №R066490323 от 03.04.2023 г.;
- Оборудование у АО «СОЛТ», Договор аренды № 60 от 04.02.2025 г.

На 31.12.2025г. стоимость дисконтированного права пользования арендованным помещением и арендованным оборудованием, исходя из оставшегося предполагаемого срока аренды, отражена в Бухгалтерском балансе:

- по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 829 тыс. руб.

На 31.12.2024г. стоимость дисконтированного права пользования арендованным помещением и арендованным оборудованием, исходя из оставшегося предполагаемого срока аренды, отражена в Бухгалтерском балансе:

- по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 452 тыс. руб.

Информация по прочим долгосрочным обязательствам по аренде представлена в Приложении №6 к Пояснениям.

3.12. Заемные средства

Заемные средства, привлеченные Обществом для текущей финансово-хозяйственной деятельности отражены по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности по кредитам и займам на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
722 675	392 701	70 123

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются кредитные обязательства в общей сумме 722 675 тыс. руб., включая задолженность по процентам в размере 84 029 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной задолженности по займам (кредитам) на 31.12.2025г. приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Займодавец	Договор	Сумма основного долга на 31.12.2025г.	Сумма задолженности по начисленным процентам на 31.12.2025г.	Срок погашения
Публичное акционерное общество "СБЕРБАНК РОССИИ"	Договор овердрафта №381K015SBMF от 07.02.2025	102 146	1 522	06.02.2026

Лабораторный проект ООО	Договор займа №28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023 (Доп. соглашение №3 от 27.11.2025)	475 000	65 710	30.06.2026
СмартЛаб ООО	Договор займа № 25-10/СМ-ФГ от 25.10.2024 (Доп. соглашение №2 от 26.12.2025)	36 500	12 419	30.06.2026
СЭМПЛЛАБ ООО	Договор займа № 25-10/СЭМПЛ-ФГ от 25.10.2024 (Доп. соглашение №2 от 26.12.2025)	25 000	4 378	30.06.2026
Итого		**638 646**	**84 029**	

Расшифровка краткосрочной задолженности по займам на 31.12.2024г. приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Займодавец	**Договор**	**Сумма долга на 31.12.2024г.**	**Сумма долга по начисленным процентам на 31.12.2024г.**	**Срок погашения**
Гален Информационные Системы ООО	Договор займа 12-08/ГИС-ФГ от 12.08.2024 г.	15 200	1 337	12.08.2025
Лабораторный проект ООО	Договор займа 28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023 (Доп. соглашение №2 от 27.12.2024)	247 900	1 178	31.12.2025
СмартЛаб ООО	Договор займа № 25-10/СМ-ФГ от 25.10.2024	81 650	281	30.06.2025
ЭВАЛАБ ООО	Договор займа № 25-10/ЭЛ-ФГ от 25.10.2024	45 000	155	30.06.2025
Итого		**389 750**	**2 951**	

Наличие кредитной задолженности на начало и конец отчетного периода, движение задолженности по кредитам и займам представлено в Приложении № 6 к Пояснениям.

3.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
392 800	723 661	797 597

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности перед поставщиками в размере 207 400 тыс. руб., авансов, полученных в размере 92 566 тыс. руб., задолженности по налогам и страховым взносам, подлежащих уплате в бюджет в размере 20 657 тыс. руб., прочей задолженности в размере 72 177 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение отдельных видов кредиторской задолженности представлено в Приложении № 6 к Пояснениям.

Расшифровка кредиторской задолженности, исходя из существенности (15%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Контрагент	Сумма, на 31.12.2025г.	Сумма, на 31.12.2024г.
Бекмен Культер ООО	139 815	99 582
ООО "ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРОЕКТ"	19 130	46 635
ООО "ОРТО-КЛИНИКАЛ ДИАГНОСТИКС"	38 057	52 430
INSTRUMENTATION LABORATORY	0	26 311
ООО «СмартЛаб»	17 370	23 154
Общество с ограниченной ответственностью "СЭМПЛЛАБ"	22 033	0
ООО «Медицинские проекты»	0	273 015
Прочие кредиторы	156 395	202 534
Итого	**392 800**	**723 661**

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Срок уплаты задолженности Общества по налогам и сборам в бюджет наступает в 2026 году.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало кредиторскую задолженность за 2023-2024гг. по видам расчетов. Состав кредиторской задолженности представлен в таблице:

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	**797 597**	**723 661**	**-**	**-**	**797 597**	**723 661**
стр. 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	-	-	+ 181 712	+ 237 050	181 712	237 050
стр. 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	-	-	+ 227 240	+ 394 559	227 240	394 559
стр. 1523 «Расчеты по налогам и сборам, не учтенные на ЕНС»	-	-	+ 58 891	+ 40 132	58 891	40 132
Стр. 1524 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	+ 307 891	-	307 891	-
стр. 1525 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	-	+ 21 863	+ 51 920	21 863	51 920

3.14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество создает оценочные обязательства по выплате отпускных и резерв по гарантийному ремонту оборудования.

Остаток оценочных обязательства на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
6 568	6 017	5 903

Виды оценочных обязательств представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5 089	4 751	4 548
Оценочные обязательства по страховым взносам	1 297	1 259	1 159
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	182	7	196
Итого	**6 568**	**6 017**	**5 903**

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение оценочных обязательств представлено в Приложении № 7 к Пояснениям.

3.15. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев.

Остаток прочих краткосрочных обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже:

тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
24 246	22 187	16 798

В рамках заключенных договоров Общество арендует:

- офисное помещение у ООО «Крутицкая Управляющая Компания» (ИНН 9705153806), договор субаренды № 2 от 15.07.2021 г.;
- офисное помещение у ООО «НОРД» (ИНН 7806264594, договор № 04/227-НМ/22 от 21.04.2022 г.;
- офисное помещение у ООО «ТРИНЭКС-К» (ИНН 7730111517), договор № 04-03/05-22 от 01.11.2025 г.;
- оборудование у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138), договор аренды №R058140421 от 15.04.2021 г.;
- оборудование у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138), договор аренды №R066490323 от 03.04.2023 г.;
- оборудование у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138) договор аренды №R059880721 от 09.07.2021 г.;
- оборудование у АО «СОЛТ» (ИНН 7811193677), договор №60 от 04.02.2025 г.

На 31.12.2025г. стоимость дисконтированного права пользования арендованным помещением и арендованным оборудованием, исходя из оставшегося предполагаемого срока аренды, отражена в бухгалтерском балансе:

- по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 24 246 тыс. руб.

На 31.12.2024г. стоимость дисконтированного права пользования арендованным помещением и арендованным оборудованием, исходя из оставшегося предполагаемого срока аренды, отражена в бухгалтерском балансе:

- по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 22 187 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка Общества по основному виду деятельности (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	2024 г.
3 065 640	3 239 240

Выручка состоит из доходов от реализации изделий, применяемых в медицинских целях, а также оказания услуг по аренде медицинского оборудования.

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты. Снижение выручки в 2025 году обусловлено уменьшением объема продаж.

4.2. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается покупная стоимость товаров с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Показатель себестоимости продаж за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	**2024 г.**
2 323 282	2 220 598

Коммерческие расходы отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель коммерческих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	**2024 г.**
452 346	446 188

В составе коммерческих расходов отражены следующие виды расходы:

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	**2025 г.**	**2024 г.**
Амортизация	59 749	56 845
Аренда оборудования	63 827	67 315
Аренда помещений, эксплуатационные и хозяйственные расходы	3 815	1 562
Гарантийное, постгарантийное и сервисное обслуживание	60 224	48 240
Заработная плата персонала, премии, бонусы, добровольное страхование	75 988	90 637
Командировочные расходы	6 900	8 282
Консультационные, информационные, нотариальные услуги	67 475	22 701
Прочие услуги сторонних организаций	19 437	51 591
Расходы на рекламу, выставку, рекламная и сувенирная продукция, представительские расходы	25 684	19 195
Расходы по сопровождению товара, себестоимости (доставка товара до склада, до клиента, утилизация товара, исследование рынка)	6 112	3 949
Складское хранение и услуги хранения, сопутствующие услуги	26 225	19 724
Страховые взносы, взносы в фонды	20 789	25 462
Услуги связи (интернет, мобильная связь)	1 789	2 448
Продукция, компенсируемая кредит-нотой поставщика	9 452	22 295
Прочие, менее существенные, затраты	4 880	5 943
ИТОГО	**452 346**	**446 188**

Показатель расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов за текущий и предшествующий год представлены в Приложении № 8 к Пояснениям.

Управленческие расходы отражены в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель управленческих расходов за текущий и предшествующий год

представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	2024 г.
29 533	23 815

В составе управленческих расходов отражены следующие виды расходы:

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Амортизация	22 412	19 234
Аудиторские услуги	997	450
Заработная плата персонала, премии, бонусы, добровольное страхование	3 500	2 821
Малоценное оборудование и запасы, материальные расходы, канцтовары, программное обеспечение	410	524
Страховые взносы, взносы в фонды	1 039	786
Прочие, менее существенные, затраты	1 174	
ИТОГО	**29 533**	**23 815**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество выделило из состава коммерческих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024г., сумму управленческих расходов в размере 23 815 тыс.руб.

Объем денежных средств, направленных на оплату труда (включая страховые взносы с ФОТ и НДФЛ) в 2025 году составил – 101 316 тыс. руб.

Показатель расходов по обычным видам деятельности, в разрезе основных элементов за текущий и предшествующий год представлены в Приложении № 8 к Пояснениям.

4.3.Проценты к получению (уплате)

В составе строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах Общество отражает процентный доход на остаток денежных средств на расчетных счетах в банках.

Сумма процентов к получению за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	2024 г.
473	887

За 2025 год в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах Общество отражает:

- проценты, начисленные по договорам аренды (в силу ФСБУ 25/2018) в сумме 6 308 тыс. руб., строка 2332 «Проценты к уплате (Арендные платежи)»;
- процентные расходы по полученным кредитам и займам в размере 104 930 тыс. руб., строка 2331 «Проценты к уплате по договорам кредитов и займов».

Сумма процентов к уплате за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	2024 г.
111 239	33 284

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало показатель строки 2330 «Проценты к уплате» за 2024 год, выделив отдельно:

- процентные расходы по полученным кредитам и займам в размере 28 864 тыс.руб. (строка 2331 «Проценты к уплате по договорам кредитов и займов»);

- проценты, начисленные по договорам аренды (в силу ФСБУ 25/2018) в размере 4 420 тыс.руб. (строка 2332 «Проценты к уплате (Арендные платежи)».

4.4. Прочие доходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих доходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	**2024 г.**
126 126	96 877

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатель	**Сумма за 2025 г.**	**Сумма за 2024 г.**
Курсовые разницы (свернуто)	19 053	7 380
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	92 887	34 255
Списание кредиторской задолженности, в том числе (кредит-ноты)	0	19 000
Штрафы, пени, неустойки полученные	0	5
Реализация основных средств	0	7 808
Излишки товара по результатам инвентаризации (в том числе кредит-ноты)	7 265	1 434
Прочие внереализационные доходы	6 920	26 995
Итого	**126 126**	**96 877**

В Отчете о финансовых результатах:

- показатель резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. показан свернуто;
- финансовый результат от выбытия внеоборотных активов показан свернуто;
- положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются свернуто.

Общая сумма положительных курсовых разниц за 2025г. составила 44 976 тыс. руб., в т.ч.:
- величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате, в иностранной валюте составляла 44 976 тыс. руб.

Общая сумма отрицательных курсовых разниц за 2025г. составила 25 923 тыс. руб., в т.ч.:
- величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате, в иностранной валюте составляла 25 923 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате, в иностранной валюте составила 19 053 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало в Отчете о финансовых результатах за 2024 год строку 2340 «Прочие доходы»:

тыс. руб.

Наименование статьи	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
стр. 2340 «Прочие доходы» в т.ч.:	0	96 877	96 877
стр. 2341 «Реализация и ликвидация основных средств»	+ 3 254	-	3 254

стр. 2342 «Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг»	+ 718	-	718
стр. 2343 «Отчисления в оценочные резервы»	+ 34 254	-	34 254
стр. 2344 «Иная операционная деятельность»	+ 19 000	-	19 000
стр. 2345 «Курсовые разницы»	+ 7 380	-	7 380

4.5. Прочие расходы

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025 г.	**2024 г.**
118 994	182 483

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатель	**Сумма за 2025 г.**	**Сумма за 2024 г.**
Амортизация ОС, переданных в безвозмездное пользование	46 578	48 065
Банковские комиссии	8 006	5 107
Благотворительность (пожертвование)	1 449	6 303
Бонус	19 910	0
Доходы/расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	2 320	1 563
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернуто)	5 599	25 576
Командировочные расходы	24	46
Курсовые разницы	0	48 928
НДС с подарков (безвозмездно переданным услугам)	1 034	902
Прочие внереализационные расходы	1 056	1 200
Списание дебиторской задолженности	999	237
Списание товара по сроку годности, бой, некратная упаковка	26 186	59 186
Списание НДС на расходы	2 621	5 255
Реализация основных средств (свернуто)	672	4 047
Штрафы, пени за нарушение ППД, налоговые, по договорам	2 497	8
Убытки по операциям прошлых лет	0	724
Хозяйственные расходы	0	3
Корпоративные мероприятия	43	402
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией ОС	0	507
Итого	**118 994**	**182 483**

Величина доходов (расходов) связанных с отклонением курса продажи (покупки) валюты за 2025г. составила 5 599 тыс. руб. и отражена в Отчете о финансовых результатах свернуто, в т.ч.:

- величина отрицательных доходов (расходов) связанных с отклонением курса продажи (покупки) валюты составляла 5 616 тыс. руб.
- величина положительных доходов (расходов), связанных с отклонением курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса составила 17 тыс. руб.

Величина доходов (расходов) связанных с продажей (покупкой) валюты за 2025г. составила 2 320 тыс. руб. и отражена в Отчете о финансовых результатах свернуто, в т.ч.:

- величина отрицательных доходов (расходов) связанных с продажей (покупкой) валюты составила

52 646 тыс. руб.
- величина положительных доходов (расходов) связанных с продажей (покупкой) валюты составила 50 326 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало в Отчете о финансовых результатах за 2024 год строку 2350 «Прочие расходы»:

тыс. руб.

Наименование строки	**Отклонение за 2024 г.**	**За 2024 г. (до пересчета)**	**За 2024 г. (после пересчета)**
стр. 2350 «Прочие расходы», в т. ч.	-	182 483	182 483
стр. 2352 «Списание товара по сроку годности»	+ 59 186	-	59 186
стр. 2353 «Амортизация основных средств»	+ 48 065	-	48 065
стр. 2354 «Иная операционная деятельность»	+ 48 093	-	48 093
стр. 2355 «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса»	+ 25 576	-	25 576
стр. 2356 «Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	+1 563	-	1 563

4.6.Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в Бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год. В отчетном периоде (2025 г.) применяемая Обществом ставка налога на прибыль составляла 25%.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

В 2024 году текущий налог на прибыль составил – 99 718 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в 2024 году составил (1 484) тыс. руб., в том числе за счет эффекта изменения ставки налога 3 882 тыс. руб. Таким образом, расход по налогу на прибыль за 2024 год составил (101 202) тыс. руб.

В 2025 году текущий налог на прибыль составил – 57 597 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил 4 055 тыс. руб. Таким образом, расход по налогу на прибыль за 2025 год составил (53 542) тыс. руб.

В 2025г. сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 57 372 тыс. руб.

В 2024г. сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 75 345 тыс. руб.

Постоянные разницы

тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	**(57 372)**	**(75 345)**	**(14 343)**	**(15 069)**
Расходы, не учитываемые в налоговом	(57 372)	(75 345)	(14 343)	(15 069)

учете организации.				
Постоянный налоговый доход (ПНД)	**-**	**0**	**-**	**0**
Доходы, не учитываемые в налоговом учете организации	-	0	-	0
Итого	**X**	**X**	**(14 343)**	**(15 069)**

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.
с учетом изменения ставки будущего налога

тыс. руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	156 845
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	24 173
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	9 809
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	34 820
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	11 352
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	57 372
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	19 414
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	23 468
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	4 055
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-57 597
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-53 542
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-39 211
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-14 343
8	Чистая прибыль (А) + (5)	103 303

4.7.Чистая прибыль Общества

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах.

Показатель чистой прибыли за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

2025 г.	2024 г.
103 303	333 316

5. Бухгалтерская отчетность.

5.1. Существенность ошибки в отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный

год не менее чем на 15%.

С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

5.2. Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе представлена информация обо всех активах, обязательствах и источниках финансирования деятельности Общества.

В бухгалтерском балансе раскрыты показатели, предусмотренные федеральными стандартами, а также детализированы показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Информация признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе детализирован состав дебиторской задолженности, а именно расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, не учтенные на ЕНС, сальдо по ЕНС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

В бухгалтерском балансе детализирован состав кредиторской задолженности, а именно расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов, расчеты по налогам и сборам, не учтенные на ЕНС.

Показатели капитала приводятся Обществом в разделе «Капитал» бухгалтерского баланса. Состав показателей капитала включает показатели: уставного капитала; нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

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

5.3. Отчет о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах приводятся следующие показатели:

- ✓ валовая прибыль, представляющая собой разность выручки и себестоимости;
- ✓ прибыль (убыток) от продаж, представляющая собой разность валовой прибыли и коммерческих и управленческих расходов;

В составе управленческих расходов отражены расходы на оплату труда управленческого персонала; аудиторские, консультационные, амортизация офисного оборудования, канцелярские и общехозяйственные расходы.

- ✓ проценты к получению, проценты к уплате;
- ✓ прочие доходы, прочие расходы. Отдельно представлены существенные показатели прочих доходов: реализация и ликвидация основных средств, списание товара по сроку годности, курсовые разницы, резерв по сомнительным долгам и прочих расходов: отклонение курса продажи ин. валюты от официального курса, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты.
- ✓ прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения;
- ✓ чистая прибыль (убыток);
- ✓ совокупный финансовый результат, представляющий собой арифметическую сумму чистой прибыли (убытка) и налога на прибыль организаций.

В Отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто отражены следующие прочие доходы и расходы:

- ✓ положительные и отрицательные курсовые разницы;
- ✓ доходы и расходы от выбытия объектов основных средств;
- ✓ отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- ✓ прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);
- ✓ штрафные санкции по договорам.

5.4. Отчет об изменениях капитала

Отчет об изменениях капитала дает представление об изменении капитала Общества за отчетные периоды. Показатели изменения величины капитала приводятся в разрезе изменений - за счет чистой прибыли (убытка), за счет результата переоценки внеоборотных активов, в результате операций с собственниками (учредителями) Общества; за счет дивидендов; в результате прочих изменений.

5.5. Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств

Согласно ПБУ № 23/2011 п. 17 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банке и в

иностранной валюте на текущих валютных счетах в банке.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС.

В составе текущих денежных потоков отражены:

тыс. руб.

Наименование денежного потока	Строка в ОДДС	за 2025 год	За 2024 год
Поступления всего	**4110**	**3 102 463**	**3 814 765**
Поступления от продажи товаров	4111	2 987 267	3 726 971
Арендных и иных аналогичных платежей	4112	0	60 099
НДС	4115	90 730	0
Прочие поступления в т.ч.: Возврат беспроцентных займов Проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	4119	24 466 22 000 463	27 695 - 887
Платежи всего	**4120**	**(3 005 652)**	**(3 305 065)**
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 752 107)	(2 954 660)
Оплата труда работников	4122	(67 984)	(80 261)
Проценты по долговым обязательствам	4123	(30 532)	(29 812)
Налог на прибыль организаций	4124	(66 162)	(165 159)
НДФЛ	4125	(10 513)	(11 640)
Страховые взносы	4126	(19 560)	(24 204)
Прочие платежи в т.ч.: Выдача беспроцентных займов	4129	(58 794) (28 945)	(39 329) (130)

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, показаны без учета фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и страховых взносов с ФОТ. Суммы НДФЛ и страховых взносов отражаются в Отчете о движении денежных средств обособленно.

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» отражены:

- выплаченные проценты по кредитам и займам в сумме 23 853 тыс. руб.;
- проценты по финансовой аренде (ППА) в сумме 6 679 тыс. руб.

В составе инвестиционных денежных потоков отражены:

тыс. руб.

Наименование денежного потока	Строка в ОДДС	за 2025 год	за 2024 год
Поступления всего	**4210**	**519**	**7 137**
Продажа внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	519	7 137
Платежи всего	**4220**	**(1 117)**	**(1 820)**
Приобретение внеоборотных активов	4221	(914)	(1 820)
Приобретение долей участия	4222	(203)	-

В составе финансовых денежных потоков отражены:

тыс. руб.

Наименование денежного потока	Строка в ОДДС	за 2025 год	За 2024 год
Поступления всего	**4310**	**1 169 531**	**838 200**
Получение кредитов и займов	4311	1 169 531	838 200
Платежи всего	**4320**	**(1 274 130)**	**(1 352 425)**
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(333 316)	(787 827)
Возврат займа	4323	(920 634)	(518 450)
Прочие платежи	4329	(20 180)	(46 148)

Общество получало денежные средства по договору займа (кредита) в лице Заемщика.

За 2025 год в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4310 «Поступления всего» показана сумма полученных денежных средств по договорам кредита и займам (строка 4311 «Получение кредитов и займов»):

- ПАО СБЕРБАНК, Договор кредитный №381K015SBMF от 07.02.2025 – 665 831 тыс. руб. (Договор на условиях овердрафта).
- АПЛЛАБ ООО Договор займа №25-10/АЛ-ФГ от 25.10.2024 – 7 000 тыс. руб.
- ГАЛЕН ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ ООО Договор №12-08/ГИС-ФГ от 12.08.2024 – 11 300 тыс. руб.
- Лабораторный проект ООО Договор займа №28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023 – 306 600 тыс. руб.
- СЭМПЛ ЛАБ ООО Договор займа № 25-10/СЭМПЛ-ФГ от 25.10.2024 – 107 300 тыс. руб.
- ЭВАЛАБ ООО Договор займа № 25-10/ЭЛ-ФГ от 25.10.2024 – 11 000 тыс. руб.
- СмартЛаб ООО Договор займа № 25-10/СМ-ФГ от 25.10.2024 – 60 500 тыс. руб.

За 2024 год в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4310 «Поступления всего» показана сумма полученных денежных средств по договорам займов (строка 4311 «Получение кредитов и займов»):

- ООО «МЕДАНКО» Договор займа № 2/24 от 10.10.2024 – 50 000 тыс. руб.
- ГАЛЕН ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ ООО Договор №12-08/ГИС-ФГ от 12.08.2024 – 28 700 тыс. руб.
- Лабораторный проект ООО Договор займа №28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023 – 632 500 тыс. руб.
- ЭВАЛАБ ООО Договор займа № 25-10/ЭЛ-ФГ от 25.10.2024 – 45 000 тыс. руб.
- СмартЛаб ООО Договор займа № 25-10/СМ-ФГ от 25.10.2024 – 82 000 тыс. руб.

В составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи» отражены платежи по арендным обязательствам (в силу ФСБУ 25/2018).

Общество не осуществляло операций, связанных с аккредитивами.

Общество не имеет каких-либо ограничений на использование денежных средств.

Общество в расчетах использовало иностранные валюты, а именно доллар США, китайский юань, армянский драм и евро.

Курс валюты	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Доллар, USD	101,6797	78,2267
Евро, EUR	106,1028	92,0938
Армянский драм (за 100 AMD),	20,5126	расчетов в армянских драмах не производилось
Китайский юань, CNY	11,1592	13,4272

5.6. Изменение в учетной политике

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества внесены изменения, связанные с применением с 2025г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Оценка влияния изменений, связанных с введением новых ФСБУ, вступающих в силу с 2025 года – несущественна.

5.7. Информация об оценочных обязательствах, резервах по сомнительным долгам, резерве под обесценение запасов

Оценочными значениями являются величина резерва по сомнительным долгам, резервов под обесценение стоимости запасов, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание оборудования.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в разделе 3.7 Пояснений.

Информация об оценочных обязательствах по выплате отпускных и резерву по гарантийному ремонту раскрыта в разделе 3.14 Пояснений.

Информация о резерве под обесценение стоимости запасов раскрыта в разделе 3.6 Пояснений.

6. Связанные стороны

6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами)

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в безналичной денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствуют.

В Приложении №10 к Пояснениям раскрыта следующая информация:

- ✓ перечень связанных сторон;
- ✓ характер отношений;
- ✓ виды операций;
- ✓ объем операций каждого вида;
- ✓ стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- ✓ величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия (ст. 3 Закона № 115-ФЗ).

Общество определяет бенефициаром Галстяна Арама Генриховича ИНН 671301966055 (доля косвенного участия 50,00%), операции с бенефициаром раскрыты в Приложении № 10 Пояснений.

6.2.Сведения о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит:

Должность	**Ф.И.О.**
Генеральный директор	Ипатов Сергей Борисович
Управляющий директор (уволена 20.06.2025)	Карамзинова Елена Сергеевна
Операционный директор	Киричков Евгений Александрович
Заместитель Управляющего директора (принята 01.12.2025)	Черёмухина Анна Васильевна
Коммерческий директор (уволен 30.08.2024 г.)	Страумерс Айвар Витальевич

Суммы краткосрочных вознаграждений, начисленных и выплаченных ключевому управленческому персоналу:

тыс. руб.

Наименование вознаграждения	**2024 г.**	**2025 г.**
Начисления всего по оплате труда	2 776	3 500
Начисления премий	16	0
ИТОГО	**2 792**	**3 500**

В 2024 году с указанных выше сумм Обществом осуществлены удержания НДФЛ в сумме 363 тыс. руб., а также начислены страховые взносы в размере 772 тыс. руб.

В 2025 году с указанных выше сумм Обществом осуществлены удержания НДФЛ в сумме 463 тыс. руб., а также начислены страховые взносы в размере 1 039 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения по состоянию на 31.12.2025г. – отсутствуют.

7. Распределение прибыли в 2025 году

Обществом в 2025 году осуществлялось распределение нераспределенной прибыли прошлых лет.

Руб.

Реквизиты документа	Период распределения	Сумма
Решение № 1/2025 от 26.06.2025 акционера, которому принадлежат все голосующие акции ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН»	2024 г.	313 316 000,00
Итого распределено в 2025 году		**313 316 000,00**

Сведения о единственном акционере, которому принадлежат все голосующие акции Общества – ООО «Ташир МЕДИКА» (ОГРН 1157746721010, ИНН 7728307897, юр. Адрес: г. Москва, ул. Мытная, дом 7, строение 1, пом. XLIX, офис 1).

Дивиденды распределялись из расчета 520 805,43 руб. на одну голосующую акцию Общества. Количество голосующих акций – 640 штук.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

Информация о выплаченных дивидендах раскрыта в Приложении №10 к Пояснениям и в разделе «Денежные потоки по финансовым операциям» Отчета о движении денежных средств.

8. События после отчетной даты

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что события, связанные с описанными ситуациями, являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуаций не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

По состоянию на дату подписания настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Обществу не известны иные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за исключением вышеизложенной информации.

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2025 г. и датой подписания настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в настоящих

Пояснениях, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существующие риски проанализированы, новых рисков не выявлено.

9.1.Риски изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности, а также постоянный мониторинг ситуации на валютном рынке позволяют минимизировать и контролировать данные риски.

9.2.Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, инвестиции.

Изменение рыночной ситуации способно оказать существенное влияние на деятельность Общества, и на размер получаемых им доходов. В целях минимизации указанных рисков осуществляется постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры, а также аналитических материалов, на основании которых закладываются соответствующие корректировки при бизнес-планировании деятельности Общества.

9.3.Правовые риски

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства могут вести к некорректному исчислению и уплате налогов. Для их снижения Обществом постоянно ведется работа по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Обществом в полной мере соблюдается налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

9.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное снижение объёмов реализации товаров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9.5. Кредитные риски

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет кредитное обязательство по договорам займа и кредитному договору на общую сумму 638 645 тыс. руб.

У Общества отсутствует просроченная задолженность по выплате кредитов и займов.

Кредитные риски отсутствуют.

9.6. Риски, связанные с санкциями

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе

отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

10. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Существенные условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

11. Обеспечения, залоги, гарантии

Между ЗАО «Фирма Гален» и ПАО «Сбербанк России» был заключен договор овердрафтного кредитования № 381K015SBMF от 07.02.2025 г. Лимит овердрафта установлен в размере 150 000 тыс.руб. на срок по 02.02.2026 г. Для обеспечения обязательств по договору овердрафтного кредитования Общество имеет полученные Поручительства третьих лиц (Договор поручительства № ДП02_381K015SBMF от 07.02.2025г. между ООО «Лабораторный проект» и ПАО «Сбербанк России» на сумму 150 000 тыс. руб.; Договор поручительства № ДП01_381K015SBMF от 07.02.2025 (до 02.02.2029г) между ООО «Т МЕДИКА» и ПАО СБЕРБАНК на сумму 150 000 тыс.руб). Обязательство Поручителей действовало в рамках срока договора овердрафтного кредитования № 381K015SBMF от 07.02.2025г. Договор овердрафта закрыт 04.02.2026г.

Между ЗАО «Фирма Гален» и ПАО «Сбербанк России» был заключен договор овердрафтного кредитования №380K01H1DMF от 18.02.2026 г. Лимит овердрафта установлен в размере 123 500 тыс.руб. на срок по 03.02.2027 г. Для обеспечения обязательств по договору овердрафтного кредитования Общество имеет Поручительства третьих лиц:

1. Договор Поручительства ООО «Лабораторный проект» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП02_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно.
2. Договор Поручительства ООО «ЭВАЛАБ» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП05_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно.
3. Договор Поручительства ООО «ТАШИР МЕДИКА» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП01_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно.
4. Договор Поручительства ООО «СЭМПЛ ЛАБ» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП07_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно.
5. Договор Поручительства ООО «СМАРТЛАБ» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП04_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно.
6. Договор Поручительства ООО «Медицинская компания АНТЕН-СЕРВИСЕ» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП03_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно.

7. Договор Поручительства ООО «АПЛЛАБ» с ПАО СБЕРБАНК (договор поручительства № ДП06_380K01H1DMF от 18.02.2026г.). Обязательство Поручителя действует по 03.02.2030г. включительно

12. Информация о государственной помощи, по сегментам, совместной деятельности и иная.

Общество не раскрывает информацию, ввиду отсутствия объектов и действий со стороны Общества, в соответствии с требованиями следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ✓ ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ✓ ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ✓ ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

13. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2025г. Общество участвует в судебных разбирательствах:

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Примечание
А40-14584/2022	Должник – АО «МТЗ «РУБИН» Заявитель – ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН»	о включении в реестр требований кредитора ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН»	требование ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН» включено в реестр кредиторов АО «МТЗ «РУБИН» третьей очереди в размере 369 283,20 рублей Требование ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН» в размере 369 283,20 рублей включено в реестр требований кредиторов третьей очереди (Определение суда 30.05.2024)	Решением Арбитражного суда города Москвы от 21.02.2024 г. АО «МТЗ «РУБИН» признан банкротом и в отношении его введена процедура конкурсного производства. В настоящее время процедура конкурсного производства не завершена.
А40-191711/2025	Истец – ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН» Ответчик – ООО «Интермедика»	о взыскании задолженности в размере 485 712,00 рублей	Суд удовлетворил иск частично, взыскав задолженность в размере 288 000 руб. и пени в размере 57 636 руб. Также взысканы судебные расходы в размере 18 432 руб. с ООО «Интермедика»	Выдан ИЛ №ФС 053785375 от 22.10.2025 выд. Арбитражный суд города Москвы по и/п/делу А40-191711/25

14. Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

Прекращение отдельных видов деятельности Общества в отчетном году не производилось и в 2026 году не планируется. У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или

существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ЗАО «Фирма Гален»
Ипатов Сергей Борисович _____

(подпись)

«31» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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.	3 527	(640)	813	-	-	(1 007)	-	-	-	-	-	4 340	(1 648)
	За 2024 г.	1 219	(889)	2 933	(625)	625	(376)	-	-	-	-	-	3 527	(640)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 056	(456)	813	-	-	(713)	-	-	-	-	-	2 869	(1 169)
	За 2024 г.	1 191	-	865	-	-	(456)	-	-	-	-	-	2 056	(456)
из них исключительные права	За 2025 г.	468	(38)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	468	(190)
	За 2024 г.	-	-	468	-	-	(38)	-	-	-	-	-	468	(38)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 471	(184)	-	-	-	(294)	-	-	-	-	-	1 471	(478)
	За 2024 г.	-	-	1 471	-	-	(184)	-	-	-	-	-	1 471	(184)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	625	(605)	-	(625)	625	(20)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	625	(605)	-	(625)	625	(20)	-	-	-	-	-	-	-

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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
созданные организацией - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 391	2 886	330
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 399	1 600	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	992	1 287	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	301	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	301	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	813	-	-	(813)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 336	-	-	(2 336)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	813	-	-	(813)	-	-
	За 2024 г.	-	-	865	-	-	(865)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 471	-	-	(1 471)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2 к Пояснениям

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	352 108	(167 412)	37 816	(10 497)	11 631	(62 366)	-	-	-	-	-	288 512	(164 463)
	За 2024 г.	281 018	(99 914)	43 660	(9 385)	9 020	(68 446)	-	-	-	-	-	352 108	(167 412)
в том числе:														
Здания (ППА)	За 2025 г.	52 712	(33 277)	2 581	(1 998)	1 998	(22 412)	-	-	-	-	-	76 521	(53 692)
	За 2024 г.	33 273	(15 486)	1 579	(1 443)	1 443	(15 601)	-	-	-	-	-	52 712	(26 944)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	243 882	(107 363)	5 929	(2 952)	4 123	(30 208)	-	-	-	-	-	162 461	(82 876)
	За 2024 г.	202 994	(64 182)	8 265	(1 927)	1 866	(39 234)	-	-	-	-	-	243 882	(107 363)
Офисное оборудование	За 2025 г.	16 013	(10 735)	3 606	(3 777)	3 831	(2 214)	-	-	-	-	-	11 172	(8 219)
	За 2024 г.	17 126	(12 258)	3 823	(5 014)	4 939	(3 413)	-	-	-	-	-	16 013	(10 735)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	710	-	-	(709)	-	-	-	-	-	710	(709)
	За 2024 г.	-	-	-	(740)	625	(53)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 399	(1 189)	-	(1 017)	1 017	(66)	-	-	-	-	-	382	(237)
	За 2024 г.	1 568	(1 118)	-	(170)	57	(127)	-	-	-	-	-	1 399	(1 189)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	38 103	(14 848)	1 764	(753)	662	(6 757)	-	-	-	-	-	37 267	(18 732)
	За 2024 г.	26 058	(7 110)	10 689	(91)	90	(6 385)	-	-	-	-	-	38 103	(14 848)
Основные средства, сданные в аренду - всего	За 2025 г.	320 168	(205 224)	142 588	(111 518)	63 143	(66 862)	-	-	-	-	-	437 568	(260 245)
	За 2024 г.	334 339	(184 414)	63 581	(41 675)	26 779	(56 875)	-	-	-	-	-	320 168	(205 224)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	257 407	(159 255)	128 890	(100 813)	52 977	(60 088)	-	-	-	-	-	369 611	(216 243)
	За 2024 г.	271 353	(137 471)	52 640	(32 036)	18 351	(47 310)	-	-	-	-	-	257 407	(159 255)
Офисное оборудование	За 2025 г.	13 005	(11 407)	51	(5 135)	4 841	(696)	-	-	-	-	-	8 986	(8 162)
	За 2024 г.	13 006	(10 770)	1 400	(1 322)	1 281	(2 045)	-	-	-	-	-	13 005	(11 407)
Транспортные средства	За 2025 г.	710	(708)	-	(710)	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 451	(1 280)	-	(740)	625	(53)	-	-	-	-	-	710	(708)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	(9)	-	(67)	22	(13)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	49 046	(33 854)	13 647	(5 570)	5 325	(6 077)	-	-	-	-	-	58 971	(35 840)
	За 2024 г.	48 463	(34 642)	9 541	(7 510)	6 500	(7 454)	-	-	-	-	-	49 046	(33 854)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	55 499	(35 844)	27 368	(2 750)	4 111	(23 716)	-	-	-	80 117	(55 448)
	За 2024 г.	34 934	(19 596)	22 008	(1 443)	4 229	(20 476)	-	-	-	55 499	(35 844)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	52 712	(33 277)	25 807	(1 998)	1 998	(22 412)	-	-	-	76 521	(53 692)
	За 2024 г.	33 273	(15 486)	1 579	(1 443)	1 443	(15 601)	-	-	-	52 712	(33 277)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 787	(1 118)	1 561	(753)	662	(1 300)	-	-	-	3 595	(1 756)
	За 2024 г.	1 662	-	1 125	-	-	(1 118)	-	-	-	2 787	(1 118)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	301 340	299 654	331 030
в том числе:			
Здания	22 830	19 435	17 787
Машины и оборудование (кроме офисного)	232 953	234 683	272 693
Офисное оборудование	3 777	6 875	7 104
Транспортные средства	1	3	171
Производственный и хозяйственный инвентарь	144	210	508
Другие виды основных средств	41 635	38 447	32 768
Неамортизируемые основные средства - всего	31	(13)	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(13)	-
Другие виды основных средств	31	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	211 202	-	(205 060)	(3 764)	2 378	-
	За 2024 г.	-	-	85 391	-	(78 576)	(6 814)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	172 937	-	(170 474)	(100)	2 362	-
	За 2024 г.	-	-	76 929	-	(73 403)	(3 526)	-	-
Запасные части IQ200, Velocity	За 2025 г.	-	-	21	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	872	-	(856)	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	1 751	-	(1 751)	-	-	-
Реагенты и расходные материалы	За 2025 г.	-	-	13	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	1 125	-	(1 125)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьтерное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 961	-	(2 961)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	(1)	(289)	-	-
Power Express	За 2025 г.	-	-	12 289	-	(12 289)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение Remisol Advance	За 2025 г.	-	-	1 974	-	(1 974)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реагенты и расходные материалы	За 2025 г.	-	-	31	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Принадлежности BACTEC	За 2025 г.	-	-	67	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	997	-	(997)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	523	-	(523)	-	-	-
Оборудование HYDRASYS	За 2025 г.	-	-	5 923	-	(5 923)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для капиллярного ЭФ	За 2025 г.	-	-	8 151	-	(8 151)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
_Комплектация для лабораторий	За 2025 г.	-	-	83	-	(83)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	(97)	-	-	-
Компьютерное оборудование для анализаторов	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	50	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	843	-	(843)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	2 103	-	-	(2 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 579	-	-	(1 579)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 561	-	-	(1 561)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 125	-	-	(1 125)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 124	-	(1 124)	-	-	-
Компания Хеликон ООО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	(17)	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	483	-	(483)	-	-	-
_Компьютерная и оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	295	-	-	(295)	-	-
_Материалы (Бухгалтерия)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	(19)	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	315	-	(315)	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 294	-	(12 192)	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Модернизация Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL TOP, модифи	За 2025 г.	-	-	543	-	(543)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Система определения ионного и газового состава крови автоматическая типа Gem Premier	За 2025 г.	-	-	324	-	(324)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Система автоматизированная для капиллярного электрофореза Capillarys 2	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор автоматический иммунохимический MAGLUMI	За 2025 г.	-	-	227	-	(227)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор бактериологический BD BACTEC FX	За 2025 г.	-	-	757	-	(757)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор микробиологический BD Phoenix M50	За 2025 г.	-	-	346	-	(346)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Иммунодиагностический автоматический анализатор "Витрос"	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор иммуногематологический автоматический AutoVu	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Аппарат для подготовки образцов для цитологических исследований ThinPrep	За 2025 г.	-	-	303	-	(303)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Автоматический анализатор микроскопии мочи iQ200 SPRINT	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор иммунохимический Access-2	За 2025 г.	-	-	530	-	(530)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Автомат для окрашивания микропрепаратов Thermo Scientific Gemini AS	За 2025 г.	-	-	227	-	(227)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Основной компонент системы ThinPrep Integrated Imager	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Система автоматизированная для капиллярного электрофореза Capillarys 2 FLEX PIERCING	За 2025 г.	-	-	530	-	(530)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2 к Пояснениям (продолжение)

	Модернизация Анализатор гематологический DxH 500	За 2025 г.	-	-	465	-	(465)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор бактериологический автоматический юнона® LABSTAR 100	За 2025 г.	-	-	119	-	(119)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Система определения ионного и газового состава крови автоматическая типа Gem Premier	За 2025 г.	-	-	530	-	(530)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор гематологический автоматический HEMAX	За 2025 г.	-	-	227	-	(227)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Станция окраски цитологических препаратов ЭМКО АФОМК-16-ПРО	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL TOP	За 2025 г.	-	-	649	-	(649)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Автоматический коагулометрический анализатор для "in vitro"	За 2025 г.	-	-	606	-	(606)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация 000200100-RU Тромбоэластометр четырехканальный ROTEM delta	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор автоматический для определения ионного и газового состава крови для диагност	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор автоматический иммунохемилюминесцентный MAGLUMI® X3	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Система автоматизированная для капиллярного электрофореза Minicap	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Система автоматического капиллярного электрофореза Capillarys 3 Octa	За 2025 г.	-	-	227	-	(227)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Система автоматического капиллярного электрофореза CAPILLARYS 3 TERA	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Модернизация Автоматическая система для окраски гистологических препаратов Leica Autostainer XL (S	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор автоматический иммунохимический MAGLUMI® 800	За 2025 г.	-	-	379	-	(379)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор бактериологический Бактек 9050	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Амплификатор детектирующий DTprime	За 2025 г.	-	-	227	-	(227)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор иммуногематологический ORTHO VISION	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Аппарат для подготовки образцов для цитологических исследований ThinPrep 2000	За 2025 г.	-	-	303	-	(303)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Система анализа изображений ThinPrep Imaging System	За 2025 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Аппарат для подготовки образцов для цитологических исследований ThinPrep 5000 Processor	За 2025 г.	-	-	1 060	-	(1 060)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор гематологический автоматический HEMAX 530AL	За 2025 г.	-	-	76	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор б/х AU480 с ISE модулем и принадлежностями	За 2025 г.	-	-	216	-	(216)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Цитофлуориметр проточный Navios в конфигурации 6/2	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Автоматический прибор для заключения срезов Leica CV5030	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Амплификатор детектирующий "Дтпрайм"	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Анализатор автоматический для определения скорости оседания эритроцитов (СОЭ) TEST1	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Амплификатор детектирующий "Дтпрайм" в модификации 4М1	За 2025 г.	-	-	86	-	(86)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2 к Пояснениям (продолжение)

	Модернизация Устройство дозирующее ДТстрим по ТУ 9443-005-96301278-2012	За 2025 г.	-	-	86	-	(86)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Установка обратного осмоса DRO-4040-1 Anten R	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор бактериологический BD BACTEC FX40	За 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор микробиологический BD Phoenix M50	За 2025 г.	-	-	164	-	(164)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор UniCel DxH 800 в составе: аналитический блок UniCel DxH 800	За 2025 г.	-	-	164	-	(164)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация Анализатор б/х AU680 с принадлежностями	За 2025 г.	-	-	328	-	(328)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Модернизация ЭМКО АФОМК-16-25-ПРО Станция окраски цитологических препаратов	За 2025 г.	-	-	492	-	(492)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Сплит-система Bora R410	За 2025 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Сплит-система Bora/Pular R410	За 2025 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №3 к Пояснениям

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 первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	659 293	(9 970)	2 638 065	(2 577 714)	20 263	(26 937)	X	X	719 644	(16 644)
	За 2024 г.	566 266	(24 720)	2 972 727	(2 879 699)	57 556	(42 806)	X	X	659 293	(9 970)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	208	-	5 822	(3 789)	-	-	(11)	-	2 230	-
	За 2024 г.	456	-	9 058	(9 306)	-	-	-	-	208	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	658 398	(9 970)	2 628 776	(2 570 927)	20 263	(26 937)	11	-	716 258	(16 644)
	За 2024 г.	565 781	(24 720)	2 500 646	(2 408 029)	57 556	(42 806)	-	-	658 398	(9 970)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	686	-	3 467	(2 998)	-	-	-	-	1 155	-
	За 2024 г.	28	-	463 022	(462 365)	-	-	-	-	686	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение №5 к Пояснениям

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	512 790	(105 850)	215 472	110	(522 212)	-	(400 102)	-	206 160	(12 963)
	За 2024 г.	619 533	(140 105)	363 609	5	(470 359)	-	(274 353)	2 151	512 790	(105 850)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 611	-	26 914	-	(28 123)	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	89 994	-	-	-	(88 383)	-	-	-	1 611	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	417 835	(105 850)	164 722	-	(413 129)	-	(400 102)	-	169 428	(12 963)
	За 2024 г.	517 667	(140 105)	274 539	-	(374 372)	-	(274 353)	-	417 835	(105 850)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	67 745	-	6 746	110	(60 787)	-	-	-	13 814	-
	За 2024 г.	11 804	-	63 539	5	(7 604)	-	-	-	67 745	-
Расчеты по налогам и сборам, не учтенные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	17 090	-	-	-	-	-	17 090	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25 599	-	-	-	(20 173)	-	-	-	5 426	-
	За 2024 г.	67	-	25 532	-	-	-	-	-	25 599	-
Итого	За 2025 г.	512 790	(105 850)	215 472	110	(522 212)	-	(400 102)	X	206 160	(12 963)
	За 2024 г.	619 533	(140 105)	363 609	5	(470 359)	-	(274 353)	X	512 790	(105 850)

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	63 017	30 722	105 850	-	140 105	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 722	30 722	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 189	-	105 850	-	140 105	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	452	829	-	(452)	-	-	829
	За 2024 г.	1 462	181	-	(996)	-	-	452
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	452	829	-	(452)	-	-	829
	За 2024 г.	1 462	181	-	(996)	-	-	452
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 116 362	717 121	-	(681 471)	(3 540)	-	1 139 720
	За 2024 г.	867 720	956 355	8	(706 773)	(946)	-	1 116 362
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	237 050	205 718	-	(231 981)	(3 387)	-	207 400
	За 2024 г.	181 712	227 850	-	(171 747)	(764)	-	237 050
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	394 559	84 732	-	(386 589)	(136)	-	92 566
	За 2024 г.	227 240	341 239	-	(173 760)	(159)	-	394 559
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	51 920	72 170	-	(51 896)	(17)	-	72 177
	За 2024 г.	21 863	36 009	8	(5 937)	(23)	-	51 920
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	24 246	-	-	-	-	24 246
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	102 146	-	-	-	-	102 146
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	389 750	146 750	-	-	-	-	536 500
	За 2024 г.	70 000	319 750	-	-	-	-	389 750
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 951	81 078	-	-	-	-	84 029
	За 2024 г.	123	2 828	-	-	-	-	2 951
Расчеты по налогам и сборам, не учтенные на ЕНС	За 2025 г.	9 879	100	-	(9 978)	-	-	1
	За 2024 г.	57 317	-	-	(47 438)	-	-	9 879
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 690	-	-	(9 779)	-	-	18 911
	За 2024 г.	1 574	27 116	-	-	-	-	28 690
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 563	181	-	-	-	-	1 744
	За 2024 г.	-	1 563	-	-	-	-	1 563
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	307 891	-	-	(307 891)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 116 814	717 950	-	(681 923)	(3 540)	X	1 140 549
	За 2024 г.	869 182	956 536	8	(707 769)	(946)	X	1 116 814

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	259 623	555 301	354 009
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	206 893	236 392	181 712
Расчеты с покупателями и заказчиками	52 730	318 909	172 297
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

Приложение №7 к Пояснениям

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 017	15 409	12 699	2 159	6 568
	За 2024 г.	5 903	9 950	9 246	590	6 017
в том числе:						
База резервов для начисления отпусков	За 2025 г.	6 010	15 234	12 699	2 159	6 385
	За 2024 г.	5 707	10 004	9 246	455	6 010
Резерв под гарантийный ремонт	За 2025 г.	7	176	-	-	182
	За 2024 г.	195	(54)	-	135	7

Приложение №8 к Пояснениям

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 323 282	2 220 598
Затраты на оплату труда	79 488	93 458
Отчисления на социальные нужды	21 828	26 248
Амортизация	82 162	76 079
Прочие затраты	298 401	274 218
Итого по элементам	2 805 161	2 690 601
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 805 161	2 690 601

Приложение №9 к Пояснениям

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы					61,88	8,28	15,47	2,07
08.04.1					61,88	8,28	15,47	2,07
Доходные вложения в материальные ценности	3 779,22	7 863,73	944,80	1 965,93	8 655,04	6 462,30	2 163,76	1 615,57
Доходы будущих периодов		3 019,87		754,97		1 061,76		265,44
98.КР		3 019,87		754,97		1 061,76		265,44
Нематериальные активы	248,00	2 091,25	62,00	522,81	346,00	1 410,87	86,50	352,72
04, 05	248,00	2 091,25	62,00	522,81	346,00	1 410,87	86,50	352,72
Основные средства	1 337,59	21 116,55	334,40	5 279,14	1 929,73	25 203,22	482,43	6 300,81
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04, 02.13	1 337,59	21 116,55	334,40	5 279,14	1 929,73	25 203,22	482,43	6 300,81
Оценочные обязательства и резервы	6 016,72		1 504,18		6 567,77		1 641,94	
96.01.1	4 751,24		1 187,81		5 088,90		1 272,22	
96.01.2	1 258,69		314,67		1 296,57		324,14	
96.09	6,80		1,70		182,30		45,57	
Расходы будущих периодов	8 221,47	248,00	2 055,37	62,00	4 178,30	344,16	1 044,58	86,04
97.01	46,84		11,71		15,75		3,94	
97.12	472,00		118,00		993,01		248,25	
97.21	4 663,05	248,00	1 165,76	62,00	2 454,44	344,16	613,61	86,04
97.КР	3 039,58		759,89		715,10		178,78	
Товары	10 643,15	194,54	2 660,79	48,63	22 717,18	3 969,80	5 679,29	992,45
14.02	9 970,08		2 492,52		20 254,26	3 609,88	5 063,56	902,47
41.01	673,07	194,54	168,27	48,63	2 462,92	359,91	615,73	89,98
Прочие расходы	62 342,11	3 039,12	15 585,53	759,78	64 863,99	4 173,96	16 216,00	1 043,49
02.07	60 686,89	3 039,12	15 171,72	759,78	63 598,39	4 173,96	15 899,60	1 043,49
02.07.Д	1 655,22		413,81		1 265,60		316,40	
Арендные обязательства	24 301,62		6 075,41		29 960,20		7 490,05	
01.К	24 301,62		6 075,41		29 960,20		7 490,05	
Проценты по обязательствам		1 662,78		415,69		2 773,52		693,38
76.07.5, 76.27.5, 76.37.5		1 662,78		415,69		2 773,52		693,38
Итого	**116 889,88**	**39 235,84**	**29 222,47**	**9 808,96**	**139 280,09**	**45 407,87**	**34 820,02**	**11 351,97**

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025г. (продолжение таблицы)

Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение		Признание	Погашение
10	10а	10б	11	11а	11б
61,88	15,47		8,28	2,07	
61,88	15,47		8,28	2,07	
4 875,82	1 235,88	16,92	-1 401,43	97,30	447,65
			-1 958,11		489,53
			-1 958,11		489,53
98,00	24,50		-680,38		170,09
98,00	24,50		-680,38		170,09
592,14	332,51	184,48	4 086,67	1 704,37	682,70
592,14	332,51	184,48	4 086,67	1 704,37	682,70
551,05	997,72	859,96			
337,66	765,22	680,81			
37,89	188,62	179,15			
175,50	43,88				
-4 043,16	231,81	1 242,60	96,16	39,54	15,50
-31,08		7,77			
521,01	231,81	101,55			
-2 208,61		552,15	96,16	39,54	15,50
-2 324,47		581,12			
12 074,03	4 219,63	1 201,12	3 775,26	948,26	4,44
10 284,18	3 682,71	1 111,67	3 609,88	902,47	
1 789,85	536,91	89,45	165,38	45,79	4,44
2 521,88	2 734,05	2 103,58	1 134,84	543,28	259,57
2 911,50	2 712,26	1 984,39	1 134,84	543,28	259,57
-389,62	21,79	119,19			
5 658,58	2 134,75	720,10			
5 658,58	2 134,75	720,10			
			1 110,74	346,77	69,09
			1 110,74	346,77	69,09
22 390,21	**11 926,31**	**6 328,76**	**6 172,03**	**3 681,59**	**2 138,58**

Приложение №10 к Пояснениям

Связанные стороны (аффилированные лица) на 31.12.2025 г.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Виды операций, тыс. руб.	Остаток незавершенных операций на 31.12.2025 г., вид погашения, срок погашения
Ипатов Сергей Борисович	Генеральный директор	Получает заработную плату	-
ООО «Т МЕДИКА»	Акционер (учредитель). Размер доли – 100 % в уставном капитале Общества. Руководитель – Галстян А.Г.	В 2025 году начислены дивиденды в размере 333 316 000 рублей и выплачены дивиденды в размере 333 316 000,00 рублей.	-
ООО «Лабораторный проект»	Генеральный директор Ипатов С.Б.	Выдача процентного займа по Договору займа 28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023, продажа (покупка) медицинских товаров.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 77 701 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 559 840 тыс. руб
ООО «ЮНИМ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ПЕРСОНАЛЬНАЯ МЕДДИАГНОСТИКА»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ БИОЛАБ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ БИЗНЕС СЕРВИС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Оказание комплексных услуг по Договору оказания услуг №01-07/ТМБС-ГАЛЕН от 01.07.2023, Оказание комплексных услуг по Договору от 01.12.2025 года	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 500 тыс. руб.
ООО «ТМ СПК 1»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ ЕРСМ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ЦКТ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Оказание Консультационно-информационных услуг по Договору №12 от 01.01.2021, Возмещение расходов по приобретению товаров (работ, услуг)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 3 000 тыс. руб.
ООО «ЦДС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ Диагностика»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ СПК 2»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ СПК 3»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ДисЛогЦентр»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Транспортно-экспедиционные услуги по договору № Т001 от 03/02/14, оказание складских услуг и хранения по договору № 006 от 01/06/14	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 36 130 тыс. руб.
ООО «ТМ Цифровые Решения»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-

Связанные стороны (аффилированные лица) на 31.12.2024 г.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Виды операций, тыс. руб.	Остаток незавершенных операций на 31.12.2024г., вид погашения, срок погашения
Ипатов Сергей Борисович	Генеральный директор	Получает заработную плату	-
ООО «Т МЕДИКА»	Акционер (учредитель). Размер доли – 100 % в уставном капитале Общества. Руководитель – Галстян А.Г.	В 2024 году начислены дивиденды в размере 479 936 000 рублей и выплачены дивиденды в размере 787 827 200,00 рублей.	-
ООО «Лабораторный проект»	Генеральный директор Ипатов С.Б.	Выдача процентного займа по Договору займа 28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023, предоставление услуг по ремонту авто, продажа (покупка) медицинских товаров.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 88 963 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 295 713 тыс. руб
ООО «ЮНИМ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ПЕРСОНАЛЬНАЯ МЕДДИАГНОСТИКА»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ЭКОБОКС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ БИОЛАБ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ БИЗНЕС СЕРВИС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Оказание комплексных услуг по Договору оказания услуг №01-07/ТМБС-ГАЛЕН от 01.07.2023, Программное обеспечение и техподдержка установленных программ по Договору присоединения к Регламенту УЦ АО «ПФ «СКБ Контур» №01/12-5ОЦО от 01.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 1 250 тыс. руб.
ООО «ТМ СПК 1»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ ЕРСМ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ЦКТ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Оказание Консультационно-информационных услуг по Договору №12 от 01.01.2021, Возмещение расходов по приобретению товаров (работ, услуг)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 2 300 тыс. руб.
ООО «ЦДС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ Диагностика»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ СПК 2»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ТМ СПК 3»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-
ООО «ДисЛогЦентр»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Транспортно-экспедиционные услуги по договору № Т001 от 03/02/14, оказание складских услуг и хранения по договору № 006 от 01/06/14	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 – 31 562 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 215 тыс. руб.
ООО «ТМ Цифровые Решения»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	-

ООО «КЛАС»	ООО «Лабораторный проект» - 100 % учредитель, Генеральный директор Ипатов С.Б.	Операции не осуществлялись	-
ООО «Медицинская компания Антен-Сервисе»	ООО «Лабораторный проект» - 100 % учредитель ООО «КЛАС». Генеральный директор ООО «КЛАС» и ООО «Медицинская компания Антен-Сервисе» Шалдугин Б.Д.	Договор № 01-02/23-АН-ФГ от 01.02.2023 и Договор № 01-10-24/АН-Г от 01.10.2024 Комплексное техническое обслуживание: диагностика и ремонт оборудования; Договор субаренды №ГДСО-2019 от 08.11.2019; Договор субаренды оборудования №ФГ908506 от 05.11.2019; Договор субаренды ФГ907370 BC AU680; Договор субаренды ФГ908487 от 25.10.2019; ДОГОВОР ПОСТАВКИ №ФГ30042018 от 30.04.2018 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 8 235 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2024- 15 755 тыс.руб.

Генеральный директор ЗАО «Фирма Гален»
Ипатов Сергей Борисович _____
(подпись)

«31» марта 2026 года