GINATEC

ООО «Джинатэк»
664048, Иркутская Область, г.о. город Иркутск, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, Стр. 184/1, помещ.1
ИНН 3812988340 ОГРН 1223800000962

Телефон: +7 (3952) 55 4477
Почта: info@ginatec.ru
Телефон для звонков по России: 8 800 100-15-50

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Джинатэк»

за 2025 год

GINATEC

ООО «Джинатэк»
664048, Иркутская Область, г.о. город Иркутск, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, Стр. 184/1, помещ.1
ИНН 3812988340 ОГРН 1223800000962

Телефон: +7 (3952) 55 4477
Почта: info@ginatec.ru
Телефон для звонков по России: 8 800 100-15-50

Содержание

1. Основные виды экономической деятельности 3

2. Учетная политика 3

3.Нематериальные активы.....8

4. Основные средства.....8

6. Запасы.....10

7. Дебиторская задолженность..... 10

8. Обязательства..... 11

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....11

12. Иная информация.....12

12.1 События после отчетной даты.....12

12.2 Информация о связанных сторонах.....13

12.3 Состояние чистых активов.....15

12.4 Информация об акциях/долях в уставном капитале.....15

12.5 Капитал.....16

12.6 Долгосрочные активы к продаже.....16

12.7 Денежные средства.....16

12.8 Расчеты по налогу на прибыль.....16

12.9 Существенные ошибки прошлых периодов.....17

GINATEC

ООО «Джинатэк»
664048, Иркутская Область, г.о. город Иркутск, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, Стр. 184/1, помещ.1
ИНН 3812988340 ОГРН 1223800000962

Телефон: +7 (3952) 55 4477
Почта: info@ginatec.ru
Телефон для звонков по России: 8 800 100-15-50

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 В отчетном году Организация осуществляла следующие основные виды экономической деятельности:

Код ОКВЭД	Наименование
21.20	Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

1.2 Организация осуществляет деятельность в соответствии с лицензией

Вид деятельности	Номер лицензии/ рег. Номер СРО	Срок действия
Производство лекарственных средств для медицинского применения	Л012-00102-77/02519240	бессрочно

1.3 Организация не является субъектом малого/среднего предпринимательства.

1.4 Списочная численность сотрудников составила:

На 31.12.2025 (2025 г.)	На 31.12.2024 (2024 г.)	На 31.12.2023 (2023 г.)
47	14	9

1.5 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Данюшкина Ольга Леонидовна

1.6 Совет директоров не предусмотрен Уставом Организации.

1.7 Контроль финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется ревизионной комиссией.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1Общие положения

2.1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 32 от 27.12.2023 года, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1.2 Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) и осуществляет формирование бухгалтерской отчетности с использованием компьютерной техники и программы 1С: ERP Управление предприятием 2. При отсутствии какого-либо показателя из перечисленных в статьях 9, 26, 34, 38 ФСБУ 4/2023, а также в табличной части пояснений, в случае технической невозможности исключения строк с отсутствующей информацией из форм бухгалтерской отчетности, в соответствующих строках проставляется прочерк.

2.1.3 Ведение бухгалтерского учета возложено на организацию АО «Фармасинтез» в рамках договора об оказании услуг.

2.1.4 Учетная политика сформирована, исходя из допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерского баланса и (или) отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет 10 и более процентов.
2.1.6 Организация раскрывает в пояснениях показатели баланса, имеющие существенный характер в структуре баланса (составляющие 5 и более % к валюте баланса).
2.1.7 Вступление в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 изменило структуру раскрытия отдельных показателей прошлых периодов, однако не привело к изменению оценки статей баланса и отчета о финансовых результатах.
2.1.8 Организация, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
2.1.9 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 Нематериальные активы.
2.2.1 При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», приказ Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.
2.2.2 Организация не применяет ФСБУ 14/2022 к активам с признаками НМА стоимостью менее 100 тыс. рублей, если такие активы в совокупности не носят существенного характера (составляют менее 5 % активов баланса). Затраты на приобретение указанных активов являются расходами периода после завершения капитальных вложений в них. Для контроля за наличием и движением малоценных НМА организован учет на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы малоценные».
2.2.3 Активы, не отвечающие критериям признания НМА, в отношении которых у организации имеются исключительные права на основании договоров, иных документов, удостоверяющих эти права, учитываются на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы малоценные».
2.2.4 Классификация по группам не применяется в связи с однородностью объектов каждого вида НМА.
2.2.5 При признании объекта нематериальных активов (НМА) материальный носитель не учитывается отдельно, его стоимость включается в первоначальную стоимость НМА.
2.2.6 Все виды и группы НМА в организации учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.
2.2.7 Срок полезного использования НМА определяется как период, в течение которого объект НМА будет приносить экономические выгоды:
- для специальных разрешений (лицензий) – срок действия разрешений;
- для исключительных прав – срок действия прав (патента);
- для неисключительных прав – срок действия, установленный договором или не более 5 лет, если срок договором не установлен;
- для результатов НИОКР – ожидаемый период использования, установленный комиссией при признании объектов в качестве НМА.

2.2.8 Амортизация НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объектов.
2.2.9 Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям использования НМА и при

необходимости пересматриваются при проведении инвентаризации на конец каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об изменении элементов амортизации.

2.2.10 Проверка НМА на обесценение производится на конец каждого отчетного года при проведении инвентаризации.

2.2.11 Учет товарных знаков, созданных силами самой организации, осуществляется на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы малоценные».

2.3 Основные средства и права пользования активами.

2.3.1 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении отдельных объектов основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля за движением таких активов при эксплуатации осуществляется их учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе МОЛ и объектов.

2.3.2 Основные средства Организация классифицирует по видам и группам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, другие виды основных средств.

2.3.3 Все объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости, последующая переоценка не производится.

2.3.4 Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве самостоятельных инвентарных объектов признаются части основного средства, если одновременно выполняются условия:

- в технических документах предусмотрено, что некоторые части объекта подлежат регулярной замене;
- стоимость части объекта существенна по отношению к стоимости объекта в целом;
- срок использования части объекта существенно ниже срока полезного использования объекта в целом.

Существенными затратами на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основных средств, которые учитываются в качестве самостоятельного инвентарного объекта, признаются затраты в сумме, не менее 50 % первоначальной оценки объекта.

2.3.5 Элементы амортизации устанавливаются комиссионно при принятии объектов к учету и пересматриваются на конец отчетного периода, а также по мере необходимости.

2.3.6 Организация проводит проверку основных средств на обесценение на 31 декабря отчетного года, либо при наступлении события, в результате которого балансовая стоимость становится выше справедливой стоимости.

2.3.7 Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

2.3.8 Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии объекта к учету в зависимости от вида и группы основного средства исходя из критериев, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020. СПИ определяется как период, в течение которого объект способен приносить экономические выгоды.

2.3.9 Учет объектов аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», приказ МФ РФ от 16.10.2018 № 208н. Право пользования активом признается по фактической стоимости, обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной будущей стоимости арендных платежей, исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения заемных средств на

сопоставимых условиях. Если договор аренды заключен на 11 месяцев с условием пролонгации на неопределенный срок, то при определении срока аренды учитываются намерения и возможности сторон продолжать отношения.

2.3.10 Не признается право пользования активом и обязательство по аренде при заключении краткосрочных договоров аренды (на срок менее 12 месяцев), договоров аренды на предметы, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. рублей. Арендные платежи по таким договорам признаются равномерно в течение срока аренды, а предметы аренды учитываются за балансом.

2.3.11 При дисконтировании будущих арендных платежей по договорам аренды используется ставка, по которой Общество привлекает или может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При этом применяется наименьшая из ставок.

2.3.12 Неотделимые улучшения в объекты аренды, отвечающие признакам, установленным ФСБУ 26/2020, признаются отдельными объектами основных средств.

2.3.13 В бухгалтерском балансе активы в форме права пользования включаются в ту же статью, по которой отражались бы соответствующие базовые активы, если бы они находились в собственности. Обязательства по аренде отражаются отдельно от прочих обязательств.

2.4 Запасы.

2.4.1 Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.4.2 Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а при приобретении запасов, в отношении которых у организации имеется обязанность по утилизации (демонтажу, восстановлению окружающей среды), их стоимость увеличивается на сумму оценочного обязательства.

2.4.3 Единицей учета запасов Организация устанавливает серия для основного сырья, вспомогательных материалов, имеющих серию, готовой продукции, товаров, и наименование каждой единицы (наименование каждой единицы дополняется реквизитом «характеристика номенклатуры»)- для остальных запасов.

2.4.4 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом: лекарственное сырье, вспомогательные материалы и упаковочные материалы по себестоимости каждой единицы; остальные материалы по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.4.5 Организация формирует резерв под обесценение запасов с периодичностью один раз в год, на дату окончания года при наличии превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж.

2.4.6 Незавершенное производство оценивается по фактическим затратам без учета управленческих расходов. К прямым затратам, которые могут быть прямо отнесены на производство конкретного вида продукции, (работ, услуг) относятся: основное сырье и вспомогательные материалы, либо полуфабрикаты собственного производства, поступающие в подразделения в качестве исходного сырья для последующей обработки. Указанные затраты отражаются на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции(работ, услуг) относятся затраты на оплату труда работников, занятых на производстве, страховые взносы, начисленные с оплаты труда работников, занятых в производстве; амортизационные отчисления основных средств производственного назначения; на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве; по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; на содержание производственных помещений; на отопление, освещение, водоснабжение, водоотведение; на проведение анализов сырья и материалов; на услуги хранения

сырья и материалов; на обязательную маркировку продукции; арендная плата за помещения, машины, оборудование и др., используемые в производстве и другие аналогичные по назначению расходы. Указанные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются между видами продукции пропорционально прямым материальным затратам.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

2.6 Расходы будущих периодов

2.6.1 Расходы, признанные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

В составе РБП учитываются:

- расходы, связанные с подготовкой и освоением нового вида производства;
- расходы на приобретение справочных систем, лицензий, программных продуктов и т. п., не относящихся к объектам НМА;
- расходы на создание собственными силами организации средств индивидуализации (фирменные наименование, товарные знаки, знаки обслуживания);
- и прочие.

2.6.2 Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

2.6.3 Несписанные остатки расходов будущих периодов отражаются в балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные, соответственно: долгосрочные РБП - по строке прочие внеоборотные активы, краткосрочные - по строке прочие оборотные активы.

2.6.4 Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества, работников отражаются в оборотных активах по строке дебиторская задолженность.

2.7 Доходы и расходы

2.7.1 Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации». В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от основной деятельности, остальные доходы относятся к прочим.

2.7.2 В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с производством лекарственных средств собственного производства и приобретением лекарственных средств для перепродажи, расходы, возникающие в процессе реализации – коммерческие, управленческие расходы, расходы на выплату комиссионного вознаграждения посредникам. Остальные расходы признаются прочими.

2.8 Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.8.1Организация ведет учет оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», приказ МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует следующие виды оценочных обязательств:

- в связи с предстоящей выплатой отпускных, квартальных и годовых премий;
- по претензиям, судебным искам.

Оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных формируются ежемесячно. Остальные виды оценочных обязательств формируются на конец отчетного года.

2.8.2 Организация создает оценочные резервы, которые регулируются ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений». К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение основных средств.

В бухгалтерском балансе стоимость активов отражается за вычетом резервов. Начисляются резервы за счет прочих расходов организации.

2.9 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», приказ МФ РФ от 19.11.2022 № 114н. Применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц по каждому виду активов и обязательств. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

2.11 Денежные средства.

2.11.1 Организация относит к денежным эквивалентам депозиты «до востребования», краткосрочные депозиты (сроком до 3-х месяцев).

2.11.2 Денежные средства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли на дату зачисления или списания, а также на отчетную дату (за исключением авансов, выданных и полученных).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация, предусмотренная п. 49-51 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в настоящих пояснениях не раскрывается в связи с несущественностью актива в структуре баланса (менее 5 %).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1 Наличие и движение основных средств отражено в таблице 4.1.

4.2 Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 4.2.

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства приведены в таблице 4.3.

4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отражены в таблице 4.4.

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

4.6Организация не проводила переоценку основных средств, все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4.7При проведении инвентаризации основных средств и капитальных вложений в основные средства признаков обесценения не установлено.

4.8Результат от реализации основных средств и списания объектов, не отвечающих условиям признания, составил:

Финансовый результат	2025	2024
прочие доходы от реализации ОС	22 тыс. руб.	62 тыс.руб.
прочие расходы от списания ОС		

4.9По всем объектам основных средств в отчетном периоде, как и в предыдущем, применялся линейный способ начисления амортизации.
4.10По итогам инвентаризации основных средств пересмотрены элементы амортизации, исправлен срок полезного использования по основному средству Весы ВЛА-225М с ионизатором, ДТ-00004.
В результате пересмотра скорректирована сумма ежемесячных амортизационных расходов на дальнейший период срока полезного использования.
4.11Прибыль (убыток), связанный с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, отсутствует.
4.13 Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств отражены в таблице 4.5 в составе строк Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч. авансы и Здания (капитальные вложения в арендованное имущество), в т.ч. авансы:

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
4 657 тыс. руб.	29 201 тыс. руб.	31 618 тыс. руб.

4.14 Общество осуществляет хозяйственную деятельность с использованием арендованного имущества:

№ п/п	Наименование объекта, назначение использования в деятельности Общества	Срок аренды	Характеристика договора	Арендодатель	Реквизиты договора
1	Нежилое помещение площадью 149,6 кв. м – для размещения лаборатории	С 01.03.2023 до 30.09.2026 с пролонгацией	Долгосрочный, ППА на балансе	ИП Пуния В.С.	б/н от 01.03.23
2	Нежилое помещение площадью 2232 кв. м – для размещения цеха ХОБЛ	С 01.06.2022 с пролонгацией.	Неопределенный срок, ППА на балансе	ИП Пуния Н.В.	01/06-2022 от 01.06.2022
3	Нежилое помещение площадью 730 кв. м – для размещения цеха ХОБЛ	С 26.01.2022 с пролонгацией.	Неопределенный срок, ППА на балансе	АО "Фармасинтез"	26/01 от 26.01.2022
4	Земельный участок площадью 27 кв.м. под строительство ЛОС	С 01.07.2024 с пролонгацией	Неопределенный срок, забалансовый учет	АО "Фармасинтез"	№08 от 01.07.2024
5	Нежилое помещение площадью 52,95 кв.м. под офис АУП и камеры стабильности	С 10.03.2025 с пролонгацией.	Неопределенный срок, забалансовый учет	ИП Пуния В.С.	№б/н от 10.03.2025

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров аренды малоценных объектов в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018. К таким предметам аренды отнесены Земельный участок площадью 27 кв.м., предназначенный для строительства ЛОС и Нежилое помещение площадью 52,95 кв.м., предназначенное под офис АУП и размещение камер стабильности. Учет объектов ведется за балансом в оценке, в размере арендных платежей за весь срок аренды. Арендные платежи учитываются

ежемесячно при формировании стоимости объекта строительства и в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с условиями договоров.

4.16 Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в сумме 13 920 тыс. рублей, отражены в стоимости объекта строительства и 168 тыс. рублей в сумме расходов на освоение нового производства.

4.17 При дисконтировании будущих арендных платежей по договорам аренды использована ставка в размере 10 %, по которой Общество привлекает или может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При этом применяется наименьшая из ставок.

4.18 Договоры аренды с переменными платежами отсутствуют.

4.19 Общество осуществляло неотделимые улучшения в арендованное имущество. Затраты в сумме 447 602 326,16 руб. признаны в качестве отдельных объектов ОС в порядке, предусмотренном ФСБУ 26/2020, так как договором не предусмотрена компенсация арендодателем понесенных затрат. Срок полезного использования установлен исходя из СПИ аналогичных ОС.

4.20 Затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях до даты предоставления предметов аренды в пользование отсутствуют.

4.21 Какие-либо ограничения использования предметов аренды договорами не установлены.

4.22 Права пользования активами отражены в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

4.23 Обязательства по аренде отражены в балансе составе долгосрочных и краткосрочных обязательств отдельными строками (прочие долгосрочные обязательства и прочие краткосрочные обязательства).

4.24 В отчете о движении денежных средств арендные платежи отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций в сумме 28 530 тыс.руб..

4.25 Фактическая стоимость ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде пересматривались в связи с увеличением арендуемой площади и увеличением срока аренды.

6. ЗАПАСЫ

6.1 Наличие и движение запасов отражено в таблице № 6.1

6.2Для расчета себестоимости запасов, имеющих сходные свойства и характер использования, последовательно применяется способ ФИФО, которые в отчетном году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялись.

6.3Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением (*созданием, переработкой*) запасов отражены в балансе в составе краткосрочной дебиторской задолженности

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
19 928	9081	8 394

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1.

7.2 По итогам инвентаризации расчетов не выявлена сомнительная задолженность, соответственно, резерв сомнительных долгов не начислен.

7.3 В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражается в т.ч. сальдо единого налогового счета в сумме, согласованной с ИФНС –3 836 тыс. рублей, в таблице 7.1 отражено в составе показателя «Расчеты по ЕНС».

GINATEC
ООО «Джинатэк»
664048, Иркутская Область, г.о. город Иркутск, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, Стр. 184/1, помещ.1
ИНН 3812988340 ОГРН 1223800000962
Телефон: +7 (3952) 55 4477
Почта: info@ginatec.ru
Телефон для звонков по России: 8 800 100-15-50

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в таблице 8.1.
8.2 Оценочные обязательства отражены в таблице 8.3.
8.3Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.
8.4Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм оценочных обязательств отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах.
8.5 Информация о сроках погашения кредитов и займов приведена в таблице:

Вид обязательства	Суммана 31.12.2025	Срок погашения	Обеспечение (залог, поручительство, другое)
Займы организаций	724 257	31.05.2027	без обеспечения
Итого	724 257		

8.6 Полученные заемные средства использовались на пополнение оборотных средств и инвестиции. В качестве финансовых вложений заемные средства не использовались.
8.7 В стоимость инвестиционных активов включены проценты в сумме 25 454 тыс. рублей.
8.8 Расходы по займам признаны в прочих расходах в сумме 5 472 тыс. рублей.
8.9Недополученные суммы займов (кредитов) по сравнению с условиями договоров отсутствуют.
8.10Условные обязательства у организации отсутствуют.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1 Доходы по основной деятельности отсутствуют в связи с тем, что организация в течение отчетного периода продолжала подготовку к производственной деятельности (производство лекарственных препаратов), выполняла работы по устройству производственных помещений, закупу оборудования и подготовке документации для подачи на лицензирование.
10.2 Расходы по обычным видам деятельности отражены в расходах будущих периодов.
10.3 Виды прочих доходов, отраженных в строке 2340 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Сдача имущества в аренду	10	232
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	22	62
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	102	1339
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	312	86
Безвозмездно полученное имущество		2 508
Результаты инвентаризации	166	

Прочие доходы	105	14

10.4 Виды прочих расходов, отраженных в строке 2350 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Реализация прочего имущества		1298
Отрицательные курсовые разницы	174	2370
Результаты инвентаризации	525	
Расходы от продажи валюты	200	804
Сдача имущества в аренду		221
Расходы на услуги банков	745	831
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	44	11
Налоги и сборы	63	3
Выплата социального характера		1352
Прибыль (убыток) прошлых лет	17141	
Прочие	2912	233

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 События после отчетной даты

12.1.1 На момент подписания бухгалтерской отчетности у организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.
12.1.2Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиях, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками сырья, потери зарубежных рынков закупки, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования, снижения курса рубля, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде.

Влияние на организацию оказывает:

- существенный рост ключевой ставки;
- повышение цен на сырье и материалы;
- преобладающая доля закупок сырья и материалов у иностранных контрагентов; отсутствие достаточных запасов сырья и материалов, возможности поиска альтернативных поставщиков;
-значительная часть расчетов в валюте, по отношению к которой курс рубля имеет тенденцию к повышению, невозможность предвидеть как долго будет продолжаться повышение курсов валют и на каком уровне они стабилизируются;

12.1.3 Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. Ключевой управленческий персонал сохранен. Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.
В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.
Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно и выполнять свои обязательства, не имеет намерения в ликвидации.
12.1.4Организация не является участником судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной жизни. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

12.2 Информация о связанных сторонах

12.2.1 Организация осуществляла операции со связанными сторонами. Организация осуществляла операции со связанными сторонами на условиях, аналогичных условиям совершения сделок между несвязанными сторонами и не выходила за рамки обычной деятельности.
12.2.2 Перечень связанных сторон:

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия, контроля
ООО ДжинаТэк Хомяков Александр Александрович	руководитель	Генеральный директор
АО Фармасинтез	участник	99 %
Пуния Викрам Сингх	Участник, бенефициар	1 %
АО Фармасинтез-Норд	общие участники/акционеры (АО Фармасинтез до 12.12.2025, Пуния Викрам Сингх)	общий контроль
ООО Фармасинтез-Тюмень	общий участник (АО Фармасинтез)	общий контроль
ООО ИСТ-ФАРМ	общие участники (АО Фармасинтез, Пуния Викрам Сингх)	общий контроль
ООО БХС	общие участники (АО Фармасинтез, Пуния Викрам Сингх)	общий контроль
ООО Фармасинтез-Калуга	общие участники (АО Фармасинтез, Пуния Викрам Сингх)	общий контроль

ООО Фармасинтез-Кама	общий участник (АО Фармасинтез)	общий контроль
ООО Фармасинтез-Медтех	общие участники (АО Фармасинтез, Пуния Викрам Сингх)	общий контроль
Шанхай Фармлайн Фармасьютикал Ко., Лтд. / Shanghai Pharmline Pharmaceutical Co., Ltd.	общий участник (АО Фармасинтез)	общий контроль

12.2.3Информация по операциям со связанными сторонами за 2025 год и остаткам расчетов на 31.12.25

Наименование	Виды операций	Сумма за 2025 г	Задолженность на 31.12.25		Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов
			дебиторская	кредиторская	
АО«Фармасинтез»	продажа товаров, работ, услуг	2 424	338		Безналичная оплата в течении 120 дней с даты поставки
	покупка товаров, работ, услуг	37 313		265 020	Безналичная оплата в течении 120 дней с даты поставки
	аренда	15 405		1 283	Безналичная ежемесячная оплата
	финансовые операции (выдача, получение займов	263 526		786 999	Долгосрочная, безналичная. Возврат займа не позднее 31.05.2027
Пуния В.С.	аренда	2 551			Безналичная ежемесячная оплата

ООО "БХС"	покупка товаров	552		552	Безналичная оплата в течении 30 дней с даты поставки
Шанхай Фармлайн Фармасьютикал Ко., Лтд. / Shanghai Pharmline Pharmaceutical Co., Ltd.	покупка товаров	20 839	14 207		Безналичная оплата, предоплата

Дебиторская задолженность связанных сторон составляет 37,8 % от общей суммы дебиторской задолженности. Резерв сомнительных долгов не создавался. Кредиторская задолженность существенна и контролируется.

12.2.4 Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Данюшкина Ольга Леонидовна - генеральный директор;
- Хомяков Александр Александрович - заместитель директора;

12.2.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения –7 441 тыс.руб.
- долгосрочные вознаграждения отсутствуют.
- иные вознаграждения не выплачивались.

12.3 Состояние чистых активов

12.3.1 Чистые активы на отчетную дату и предшествующие отчетные даты составили (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	100	100	100
Чистые активы	-34 758	-1 555	2 213

12.3.2 Чистые активы организации уменьшились в связи с получением убытка. Убытки связаны с организацией нового производства лекарственных препаратов.

12.4 Информация об акциях/долях в уставном каптале.

Показатели	Величина показателя
Оплачено долей на 31.12.2025 (%)	100
Не оплачено долей на 31.12.2025 (%)	0
Доли, принадлежащие обществу на 31.12.2025 (номинальная стоимость)	0
Доли, выкупленные дочерними и зависимыми обществами (номинальная стоимость)	0

12.5 Капитал

12.5.1Резервный капитал не предусмотрен Уставом.

12.6 Долгосрочные активы к продаже

12.6.1 Долгосрочные активы к продаже (ДАП) у организации отсутствуют.

12.7 Денежные средства

12.7.1 На отчетную дату отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования организацией.

12.7.2 Сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное в связи с тем, что организация только готовится к началу производства готовой продукции, соответственно не имеет дохода.

12.8 Расчеты по налогу на прибыль

12.8.1 Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 10 901 тыс. рублей. Постоянный налоговый расход составил 499 тыс. рублей.

12.8.2 В отчетном периоде получен убыток, налог на прибыль не начислялся.

12.8.3Отложенный налог сформирован за счет изменения временных разниц. Временные разницы обусловлены различием между балансовой стоимостью активов и обязательств и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения прибыли, в т.ч. по основным средствам, оценочным обязательствам, расходам будущих периодов, арендным обязательствам, возникновением убытка для целей налогообложения прибыли.

Активы, обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Налоговая стоимость на 31.12.2025	ВВР	НВР	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	952806	702221	17899	268484	4475	67121
Нематериальные активы	3424			3424		856
Оценочные обязательства и резервы	2861		2861		715	
Расходы будущих периодов	153218	230740	3673	38137	918	9534
Арендные обязательства		214670	214670		53668	
Курсовые разницы		583		583		146
Недостачи и потери от порчи ценностей	562	591	28		7	

GINATEC
ООО «Джинатэк»
664048, Иркутская Область, г.о. город Иркутск, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, Стр. 184/1, помещ.1
ИНН 3812988340 ОГРН 1223800000962
Телефон: +7 (3952) 55 4477
Почта: info@ginatec.ru
Телефон для звонков по России: 8 800 100-15-50

Убытки прошлых лет		111986	111986		27996	
ИТОГО					87 779	77 657

12.8.4 Изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах, причиной их изменений являются:
- ОНА увеличились за счет возникновения убытка для целей налогообложения прибыли и арендных обязательств.
- ОНО увеличились за счет основных средств, внеоборотных активов, нематериальных активов и расходов будущих периодов.

12.9 **Существенные ошибки прошлых периодов.**
В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Приложение: пояснения в табличной форме:
№ 4 Основные средства
№ 6 Запасы
№ 7 Дебиторская задолженность
№ 8 Обязательства
№ 10 Расходы по обычным видам деятельности

Руководитель _____ Данюшкина О.Л.
м.п.

ДАТА – 23.03.2026

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.	51 829	(1 190)	687 929	(2 176)	776	(25 562)	-	-	-	-	-	737 582	(25 976)
	За 2024 г.	2 304	(202)	49 904	(379)	76	(1 064)	-	-	-	-	-	51 829	(1 190)
в том числе: Здания (капитальные вложения в арендованное имущество)	За 2025 г.	7 300	(40)	444 057	-	-	(532)	-	-	-	-	-	451 357	(572)
	За 2024 г.	-	-	7 300	-	-	(40)	-	-	-	-	-	7 300	(40)
Сооружения	За 2025 г.	11 550	(275)	9 938	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-	21 488	(1 925)
	За 2024 г.	-	-	11 550	-	-	(275)	-	-	-	-	-	11 550	(275)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 979	(875)	233 312	(2 176)	776	(23 316)	-	-	-	-	-	264 115	(23 415)
	За 2024 г.	2 304	(202)	31 054	(379)	76	(749)	-	-	-	-	-	32 979	(875)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	426	-	-	(54)	-	-	-	-	-	426	(54)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(10)	-	-	-	-	-	196	(10)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		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.	30 107	(21 701)	218 917	(1 048)	728	(17 550)	-	-	-	247 976	(38 523)
	За 2024 г.	-	-	28 532	-	-	(21 701)	-	1 575	-	30 107	(21 701)
в том числе: Здания	За 2025 г.	29 379	(21 642)	218 917	(320)	-	(16 881)	-	-	-	247 976	(38 523)
	За 2024 г.	-	-	27 804	-	-	(21 642)	-	1 575	-	29 379	(21 642)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	728	(59)	-	(728)	728	(669)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	728	-	-	(59)	-	-	-	728	(59)

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	711 606	50 639	2 102
в том числе: Здания (капитальные вложения в арендованное имущество)	450 785	7 260	-
Сооружения	19 563	11 275	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	240 700	32 104	2 102
Офисное оборудование	372	-	-
Другие виды основных средств	186	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	1 122	1 343
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	1 122	1 343
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	199 455	-	13 940	-	-	(206 014)	7 381	-
	За 2024 г.	106 380	-	124 960	-	(831)	(31 054)	199 455	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч. авансы	За 2025 г.	199 455	-	13 318	-	-	(205 392)	7 381	-
	За 2024 г.	106 380	-	124 960	-	(831)	(31 054)	199 455	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	426	-	-	(426)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	414 663	-	120 091	-	-	(478 073)	56 681	-
	За 2024 г.	100 930	-	332 583	-	-	(18 850)	414 663	-
в том числе: Здания (капитальные вложения в арендованное имущество), в т.ч. авансы	За 2025 г.	212 558	-	26 942	-	-	(234 679)	4 821	-
	За 2024 г.	95 066	-	124 792	-	-	(7 300)	212 558	-
Сооружения	За 2025 г.	461	-	13 049	-	-	(9 938)	3 572	-
	За 2024 г.	5 864	-	6 147	-	-	(11 550)	461	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 975	-	43 796	-	-	(27 920)	19 851	-
	За 2024 г.	-	-	3 975	-	-	-	3 975	-
Материалы, переданные в переработку	За 2025 г.	197 669	-	36 304	-	-	(205 536)	28 437	-
	За 2024 г.	-	-	197 669	-	-	-	197 669	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 842	-	-	(3 842)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	3 842	-	-	(3 842)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	28 886	-	156 232	(127 635)	-	-	X	57 803	-
	За 2024 г.	121 471	-	-	(92 585)	-	-	X	28 886	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	28 886	-	156 232	(127 635)	-	-	-	57 483	-
	За 2024 г.	121 471	-	-	(92 585)	-	-	-	28 886	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	320	320	-
	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	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	75 287	-	36 081	312	(73 237)	(1)	-	-	38 442	-
	За 2024 г.	39 014	-	72 959	87	(36 686)	(87)	-	-	75 287	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 081	-	18 298	-	(7 451)	-	-	-	19 928	-
	За 2024 г.	8 394	-	6 753	-	(6 066)	-	-	-	9 081	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 323	-	738	-	(1 323)	-	-	-	738	-
	За 2024 г.	46	-	1 323	-	(46)	-	-	-	1 323	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	299	-	11 082	312	-	-	-	-	11 693	-
	За 2024 г.	289	-	258	87	(248)	(87)	-	-	299	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	64 384	-	-	-	(64 384)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 233	-	64 384	-	(30 233)	-	-	-	64 384	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	99	-	3 738	-	-	-	-	-	3 836	-
	За 2024 г.	11	-	99	-	(11)	-	-	-	99	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 152	-	-	-	-	-	1 152	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	79	-	1 073	-	(79)	(1)	-	-	1 072	-
	За 2024 г.	41	-	120	-	(82)	-	-	-	79	-
Итого	За 2025 г.	75 287	-	36 081	312	(73 237)	(1)	-	X	38 442	-
	За 2024 г.	39 014	-	72 959	87	(36 686)	(87)	-	X	75 287	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	578 473	177 600	30 926	-	-	-	786 999
	За 2024 г.	295 100	262 600	20 773	-	-	-	578 473
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	578 473	177 600	30 926	-	-	-	786 999
	За 2024 г.	295 100	262 600	20 773	-	-	-	578 473
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	252 995	41 129	-	(4 663)	-	-	289 461
	За 2024 г.	96 303	244 303	-	(87 611)	-	-	252 995
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	250 773	23 791	-	(2 448)	-	-	272 116
	За 2024 г.	94 736	242 081	-	(86 044)	-	-	250 773
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	10 072	-	-	-	-	10 072
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	1 002	-	(6)	-	-	1 009
	За 2024 г.	17	13	-	(17)	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	176	1 233	-	(176)	-	-	1 233
	За 2024 г.	42	176	-	(42)	-	-	176
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	471	1 998	-	(471)	-	-	1 998
	За 2024 г.	316	471	-	(316)	-	-	471
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	568	2 111	-	(568)	-	-	2 111
	За 2024 г.	270	568	-	(270)	-	-	568
Обязательство по аренде	За 2025 г.	994	922	-	(994)	-	-	922
	За 2024 г.	922	994	-	(922)	-	-	994
Итого	За 2025 г.	831 468	218 729	30 926	(4 663)	-	X	1 076 460
	За 2024 г.	391 403	506 903	20 773	(87 611)	-	X	831 468

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	-	-	-

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.	1 020	5 120	3 279	-	2 861
	За 2024 г.	644	1 345	969	-	1 020

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 020	5 120	3 279	-	2 861
	За 2024 г.	644	1 345	969	-	1 020

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	369	-
Затраты на оплату труда	8 752	-
Отчисления на социальные нужды	2 646	-
Амортизация	254	-
Прочие затраты	4 721	-
Итого по элементам	16 742	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	320	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 062	-