



в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - 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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - 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.	-	-	-	-	-







## 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.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	26 385	(26 023)	-	-	-	-	362	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	26 385	(26 023)	-	-	-	-	362	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	26 385	(26 023)	-	-	-	-	372	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-

### 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.	587 498	-	551 256	(597 414)	-	-	X	X	541 340	-
	За 2024 г.	-	-	587 498	-	-	-	X	X	587 498	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	53 439	-	139 104	(774)	-	-	(108 309)	-	83 459	-
	За 2024 г.	-	-	53 439	-	-	-	-	-	53 439	-
Готовая продукция	За 2025 г.	137 057	-	-	(230 299)	-	-	94 090	-	848	-
	За 2024 г.	-	-	137 057	-	-	-	-	-	137 057	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	397 002	-	412 151	(366 340)	-	-	14 219	-	457 032	-
	За 2024 г.	-	-	397 002	-	-	-	-	-	397 002	-
Расходы будущих периодов	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	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	3	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	725	-	-	-	(275)	-	-	450	-
	За 2024 г.	-	-	725	-	-	-	-	725	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	251 615	-	304 292	-	(186 921)	-	X	368 985	-
	За 2024 г.	-	-	251 614	-	-	-	X	251 615	-

### 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	351 493	351 493	230 813	230 813	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158 464	158 464	174 237	174 237	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	193 030	193 030	56 576	56 576	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	166 427	91 029	-	(308)	-	-	257 148
	За 2024 г.	-	166 427	-	-	-	-	166 427
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	296	710	-	(296)	-	-	711
	За 2024 г.	-	296	-	-	-	-	296
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	161 040	74 040	-	-	-	-	235 080
	За 2024 г.	-	161 040	-	-	-	-	161 040
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 445	131	-	-	-	-	-	1 576
	За 2024 г.	-	1 445	-	-	-	-	-	1 445
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	13 087	-	-	-	-	-	13 087
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 646	3 042	-	(13)	-	-	-	6 675
	За 2024 г.	-	3 646	-	-	-	-	-	3 646
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	18	-	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	166 427	91 029	-	(308)	-	X	-	257 148
	За 2024 г.	-	166 427	-	-	-	X	-	166 427

### 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	711	296	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	711	296	-

### 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО "Фармацевтический завод иммунных лекарственных средств"  
за 2025 год.**

**1. Общие сведения**

ООО "Фармацевтический завод иммунных лекарственных средств"  
ИНН 7713574515 ОКПО 79520599

Основной вид деятельности – Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии

Местонахождения: 105318, Москва г, Мироновская ул, дом № 33, строение 27

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации, единица измерения — тысячи рублей.

**2. Нормативная база и порядок составления отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- учетной политикой ООО "Фармацевтический завод иммунных лекарственных средств"

**3. Состав бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский баланс  
Отчет о финансовых результатах  
Отчет об изменениях капитала  
Отчет о движении денежных средств  
Пояснение Нематериальные активы  
Пояснение Основные средства  
Пояснение Финансовые вложения  
Пояснение Запасы  
Пояснение Дебиторская задолженность  
Пояснение Обязательства

**4. Существенные положения учетной политики**

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п.

12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

## **5. Краткая характеристика финансового положения**

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- финансовое положение организации оценивается как стабильное;
- обязательства носят текущий характер и связаны с обычной хозяйственной деятельностью;
- собственный капитал сформирован за счет уставного капитала и нераспределенной прибыли.

### **Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса ООО "Фармацевтический завод иммунных лекарственных средств":**

#### **1110 «Нематериальные активы» – 11 628 тыс. руб.**

Включает исключительные права на программное обеспечение, товарные знаки, патенты и другие НМА, учитываемые по первоначальной стоимости за вычетом амортизации

#### **1150 «Основные средства» – 25 069 тыс. руб.**

Состоит из имущества, используемого в деятельности организации (оборудование), за вычетом начисленной амортизации

#### **1170 «Финансовые вложения» – 10 тыс. руб.**

Долгосрочные финансовые вложения

#### **1210 «Запасы» – 541 340 тыс. руб.**

В данную статью включена стоимость материально-производственных запасов, необходимых для обеспечения хозяйственной деятельности. Это материалы для вспомогательных нужд, канцелярские товары, хозяйственный инвентарь, учитываемые по фактической стоимости приобретения с учетом положений ФСБУ 5/2019 «Запасы»

#### **1220 «НДС по приобретенным ценностям» – 278 тыс. руб.**

Сумма НДС, подлежащая вычету, по приобретенным импортным материалам для производства.

#### **1230 «Дебиторская задолженность» – 369 036 тыс. руб.**

Включает в себя авансы, полученные от покупателей, денежные средства организации, перечисленные на Единый налоговый счет для будущей уплаты налогов, задолженность сотрудников по полученным займам

#### **1240 «Финансовые вложения (краткосрочные)» – 362 тыс. руб.**

Включает в себя размещенные суммы на депозитных счетах

#### **1250 «Денежные средства и эквиваленты» – 8 517 тыс. руб.**

Включает средства на расчетных счетах организации в банках. Денежные средства обеспечивают текущую операционную деятельность и исполнение обязательств

#### **1260 «Прочие оборотные активы» – 341 тыс. руб.**

Включает в себя расходы будущих периодов

#### **1310 «Уставный капитал» – 102 010 тыс. руб.**

Зафиксированная в учредительных документах сумма капитала организации

#### **1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» – 597 424 тыс. руб.**

Положительное значение (прибыль) свидетельствует о росте чистых активов организации

## **1520 «Кредиторская задолженность» – 257 148 тыс. руб.**

Включает в себя задолженность перед покупателями по полученным авансам, задолженность перед поставщиками и подрядчиками

### **6. Финансовые результаты деятельности**

По итогам 2025 года организация получила убыток.

Убыток за отчетный период сложился в результате снижения валовой прибыли и увеличения затрат, включая расходы на административный персонал и иные операционные расходы.

Основным источником доходов является выручка от реализации лекарственных препаратов по основному виду деятельности - Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии в размере 641 520 тыс. руб.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах указаны расходы, связанные с обычным видом деятельности в размере 596 550 тыс. руб. включают в себя себестоимость продаж

По строке 2220 Управленческие расходы в размере 86 142 тыс. руб.

Прочие доходы организации в отчетном периоде составили 265 тыс. руб. Они состоят из Процентов, полученных за размещенные депозиты и курсовых разниц

Прочие расходы организации состоят из банковских комиссий, пошлин и курсовых разниц при расчете по сделкам продаж валют.

### **7. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты организации, не выявлено.

### **8. Финансовый результат сформирован в рамках обычной хозяйственной деятельности.**

Руководство общества считает допущение непрерывности деятельности обоснованным. Намерений и необходимости ликвидации либо существенного сокращения деятельности не имеется.