

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Фарм-Холдинг» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

1. Сведения об Обществе:

1.1. Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Фарм-Холдинг"

1.2. Юридический адрес: 198515, Санкт-Петербург г, Стрельна п, Связи ул, дом № 34, стр. А

1.3. Дата государственной регистрации: 05 июня 2006 года, основной государственный регистрационный номер № 5067847058208

1.4. Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (код ОКВЭД – 72.19)

1.5. Лицензии: Лицензия № 78.01.10.001.Л.000037.11.17 от 14.11.2017 на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах

1.6. Организация зарегистрирована в качестве резидента ОЭЗ технико-внедренческого типа. Регистрационный номер 2009780217137. Дата регистрации 05.03.2009.

1.7. Организацией зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Кирочная, д. 64, лит. А, помещ. 55-Н. Дата регистрации 01.04.2024 г.

1.8. Уставный капитал Общества - 1 200 000,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал Общества разделен на 1200 (Одну тысячу двести) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Состав акционеров: Родионов П.П. – 100%, он же является бенефициаром.

1.9. Регистратор/Держатель реестра акционеров – АО «Регистраторское общество «СТАТУС» ИНН 7707179242 КПП 772201001 ОГРН 1027700003924

1.10. Связанными сторонами являются организации:

- ООО «ГЕРОФАРМ» ИНН 7826043970 - Родионов П.П. – Генеральный директор ООО «ГЕРОФАРМ», владеет долей ООО в размере 25,73% уставного капитала;
- ООО «Клиника Института биорегуляции и геронтологии» ИНН 7813090028 - Родионов П.П. – Директор, владеет долей ООО в размере 22% уставного капитала;
- ООО «НЭКСТ БИО» ИНН 7813253723 - Родионов П.П. – Генеральный директор ООО «НЭКСТ БИО», владеет долей ООО в размере 50% уставного капитала.
- ООО «Лонгви-Фарм» ИНН 7728194749 - ООО «Клиника Института биорегуляции и геронтологии» ИНН 7813090028 владеет 100% уставного капитала
- ООО «АЗТ ФармРесурс» ИНН 7734441643 – ООО «ГЕРОФАРМ» ИНН 7826043970 владеет долей ООО в размере 49% уставного капитала

- ООО «АЗТ ХимСинтез» ИНН 5034058840 – ООО «АЗТ ФармРесурс» ИНН 7734441643 владеет 100% уставного капитала.

- ООО «АЗТ ФАРМА К.Б.» ИНН 7722270954 – ООО «АЗТ ФармРесурс» ИНН 7734441643 владеет долей ООО в размере 70% уставного капитала.

1.11. Дочерних организаций Общество не имеет.

1.12. Единоличный исполнительный орган Общества – Директор - Драй Роман Васильевич
Совет директоров не избран.

1.13. Контрольный орган, предусмотренный Уставом Общества - ревизионная комиссия.
Ревизионная комиссия не избрана.

1.14. Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствии п. 1,4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями и дополнениями)

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «БизнесКонсалт», ИНН 7806397033 КПП 781001001 ОГРН 1089847381007. Аудитор является членом СРО ААС. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906045482.

1.15. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году.

2.1.1. В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения с 01.01.2025 в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Бухгалтерский учет организации ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги, в соответствии с договором.

2.2.2. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3.

2.2.3. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд, в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых, нормативно-технических и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, технические условия),

Срок полезного использования утверждается Приказом руководителя организации.

2.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.5. Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится Комиссией по основным средствам в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.2.6. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4,5 ФСБУ 6/2020 "Учет основных средств", и стоимостью не более 100 000,00 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Организация ведет забалансовый учет объектов на счете «МЦ.04» в разрезе материально-ответственных лиц.

2.2.7. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2.8. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н. В целях проверки основных средств на обесценение в Организации распоряжением Директора создается Комиссия. Комиссией ежегодно проводится оценка наличия признаков возможного обесценения основных средств и анализируются показатели отчетности, которые могут указывать на возможное обесценение актива.

2.2.9. Учет аренды (лизинга) с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.2.10. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде только по объектам бухгалтерского учета, классифицированным как объекты учета аренды.

Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости и отражается на субсчете 01.03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом (ППА) погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом (ППА) не превышает срок аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды (лизинга).

Если происходит переход права собственности по окончании срока аренды (лизинга), то срок полезного использования для права пользования активом (ППА) устанавливается исходя из срока полезного использования предмета аренды.

По окончании договора аренды (лизинга) балансовая стоимость права пользования активом (ППА), начисленная амортизация и обязательство по аренде списывается с учета (п. 23 ФСБУ 25/2018).

При этом на дату подписания акта приема-передачи предмет аренды (лизинга) включается в состав основных средств, амортизация по нему начисляется в течение оставшегося срока полезного использования.

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

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

2.2.12. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях обесценения нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.2.13. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления начисляются линейным способом ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы. Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.14. Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, в котором выбыл нематериальный актив, в составе прочих доходов и расходов.

2.2.15. В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

2.2.16. Учет запасов с 2021 года ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, на счете 10 «Материалы» по нижеуказанным субсчетам в зависимости от принадлежности материальных ценностей к той или иной группе:

- 10.01 Сырье и материалы
- 10.03 Топливо
- 10.05 Запасные части
- 10.06 Прочие материалы
- 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- 10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе
- 10.21 Малоценное оборудование и запасы

Организацией применен перспективный вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.2.17. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Расходы по доставке и заготовке материалов, а также суммы таможенных сборов и пошлин учитываются в стоимости приобретения данных ценностей.

2.2.18. При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.19. Аналитический учет запасов ведется по видам запасов, наименованиям (номенклатуре) и местам хранения.

2.2.20. В бухгалтерском учете в отношении запасов создается резерв под снижение их стоимости. Расчет суммы резерва производится в разрезе группы запасов на основе описанной ниже методики. Начисление соответствующего резерва в бухгалтерском учете производится ежегодно, на конец календарного года.

Резерв формируется на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» в разрезе субсчетов.

2.2.21. Резерв под обесценение запасов не создается в бухгалтерском учете, если его сумма составляет менее 5% от стоимости группы запасов на дату составления бухгалтерской отчетности.

Начисление резерва под обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете: Дебет 91.02.1 «Резерв под обесценение запасов» Кредит 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»

В случае если по окончании года норматив оборачиваемости группы запасов, по которым ранее создан резерв, соответствует установленным Организацией нормативам, то резерв под обесценение данной группы запасов необходимо уменьшить: Дебет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» Кредит 91.01 «Прочие доходы» с аналитикой «Резерв под обесценение запасов».

2.2.22. Для учета затрат на производство организация применяет счета:

20 «Основное производство»;

25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

2.2.23. По счету 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы, которые нельзя отнести к определенной номенклатурной группе (проекту).

Расходы (зарплата, страховые взносы сотрудников лаборатории, амортизация оборудования, находящегося в каждом подразделении и т.п.), при учете которых есть возможность произвести привязку к подразделениям (структурным подразделениям - отдельным лабораториям ЗАО «Фарм-Холдинг»), учитываются в разрезе подразделений.

Ежемесячно расходы на оплату труда со счета 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделениям (за исключением административных подразделений) распределяются на счет 20 «Основное производство» на номенклатурные группы (договоры с Заказчиком) пропорционально трудозатратам по каждому договору.

Отчеты по распределению трудозатрат подразделения по конкретным договорам составляются ежемесячно и утверждаются руководителями подразделений.

Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» учитываемые в разрезе подразделений и статей затрат, ежемесячно по подразделениям (за исключением подразделений (с кодом 10), обслуживающих производственные подразделения на территории ОЭЗ) распределяются на счет 20 «Основное производство» на номенклатурные группы (договоры с Заказчиком) пропорционально трудозатратам подразделения по каждому договору.

Расходы на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относящиеся к подразделениям (с кодом 10), обслуживающим производственные подразделения на территории ОЭЗ, ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» по проектам (номенклатурным группам) пропорционально накопленным расходам за текущий месяц, за исключением проектов (номенклатурных групп) подразделения 19.22 «Отдел регистрации для экспорта (Кирочная)», находящегося вне территории ОЭЗ.

2.2.24. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство». Группировка затрат осуществляется в разрезе номенклатурных групп (договоров реализации) и статей затрат.

Расходы по договорам с заказчиками учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитикой соответствующего договора в разрезе статей затрат и списываются в состав себестоимости в момент реализации по договору. В случае закрытия отдельного этапа по договору НИР, накопленные расходы списываются пропорционально стоимости выполненного этапа работ к общей стоимости незакрытых этапов договора.

2.2.25. Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

2.2.26. Организация ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов, основания возникновения задолженности, видов задолженности.

2.2.27. Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности перед поставщиками и по авансам, выданным по субсчетам, открытым к счету 60.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам по субсчетам, открытым к счету 62.

2.2.28. В составе доходов учитывается выручка от продажи товаров, работ, услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.29. Организация создает резервы по сомнительным долгам, резервы по отпускам, резервы под обесценение

2.2.30. Основаниями для начисления заработной платы персоналу общества считается штатное расписание, табель учета отработанного времени и приказы о размерах увеличения заработной платы.

2.2.31. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. Для ведения налогового учета организация использует счета налогового учета, предлагаемые разработчиками программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3. Регистрами налогового учета признаются бухгалтерские регистры (ОСВ, карточки счетов, главная книга и др.) в соответствии ст.313 Налогового кодекса РФ.

2.3.2. Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

2.3.3. Организация осуществляет раздельный учет входного НДС, в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ. Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров (работ, услуг), имущественных прав или уплаченные при ввозе товаров на территорию РФ:

- учитываются в стоимости при использовании приобретений для осуществления операций, не облагаемых НДС операций;

- принимаются к вычету при использовании приобретений для осуществления операций, облагаемых НДС;

- принимаются к вычету либо учитываются в стоимости в той пропорции, в которой приобретения используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых облагаются НДС (освобождаются от налогообложения), в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения.

Такая пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых подлежит налогообложению (освобождена от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период (п. 4 ст. 170 НК РФ). По основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, указанная пропорция определяется исходя из показателей соответствующего месяца.

2.3.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления. С 01.04.2024 Организация осуществляет раздельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) от деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении деятельности за пределами этой территории.

2.3.5. Списание сырья и материалов, используемых при реализации товаров (работ, услуг), а также списание покупных товаров при их реализации производится по среднему.

2.3.6. Амортизируемым признается имущество, принадлежащее организации на праве собственности, используемое для получения дохода, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденного Приказом Росстандарта от 10.11.2015 №1746-ст

2.3.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.3.8. Для целей налогообложения организация применяет амортизационную премию в размере 30% в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам.

2.3.9 Организация ведет учет сумм начисленных выплат работникам, а также сумм страховых взносов в ПФР и ОМС, относящихся к ним, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты в индивидуальных карточках.

2.3.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам, резервы по отпускам

3. Характеристика деятельности организации за отчетный 2025 год.

3.1. Основными видами деятельности организации являются: Научные исследования и разработки в области естественных наук, организация клинических исследований лекарственных средств, услуги по регистрации лекарственных средств в РФ и за пределами РФ, прочие услуги.

3.2. Выручка:

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Выручка всего, тыс. руб.	610 363	677 807
в том числе в % по видам деятельности:		
Услуги по выполнению НИР	31,90%	50,21%
Услуги по организации проведения КИ	25,77%	24,02%
Услуги по государственной регистрации ЛС	24,02%	13,82%
Услуги по осуществлению фармаконадзора	3,42%	3,10%
Услуги по анализу ЛС и пр.	8,79%	6,86%
Выручка от продажи имущества и имущественных прав	6,10%	1,99%

3.3. Социальные показатели:

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Среднесписочная численность, чел.	159	136
Затраты на оплату труда, включая оплату по договорам ГПХ, тыс. руб.	357 512	252 432
Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	66 570	45 018
НДФЛ, тыс. руб.	50 240	34 578

3.4. Характеристика текущей платежеспособности организации:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Остаток денежных средств на расчетных счетах, тыс. руб.	24 932	1 992
Убыток от финансово-хозяйственной деятельности	нет	нет
Просроченная дебиторская задолженность	нет	нет
Просроченная кредиторская задолженность	нет	нет
Не погашенные в срок кредиты и займы	нет	нет
Задолженность перед бюджетом	нет	нет

3.5. Чистая прибыль от деятельности организации:

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(19 779)	48 272

4. Существенные показатели Бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Нематериальные активы.

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость НМА, находящихся на балансе организации – патенты, ноу-хау, товарные знаки.

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 – 25 199 тыс. руб., на 31.12.2024 – 28 087 тыс. руб..

Состав НМА, их движение за отчетный период представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	61 241	(33 154)	142	-	-	(3 030)	-	-	-	61 383	(36 184)
	за 2024г.	61 289	(30 126)	-	(48)	48	(3 076)	-	-	-	61 241	(33 154)
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	за 2025г.	13 107	(9 612)	-	-	-	(437)	-	-	-	13 107	(10 049)
	за 2024г.	13 107	(9 175)	-	-	-	(437)	-	-	-	13 107	(9 612)
Изобретения	за 2025г.	45 892	(23 509)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	45 892	(26 067)
	за 2024г.	45 892	(20 951)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	45 892	(23 509)
Лицензии и разрешения	за 2025г.	555	-	-	-	-	-	-	-	-	555	-
	за 2024г.	555	-	-	-	-	-	-	-	-	555	-
Программы ЭВМ	за 2025г.	1 687	(33)	-	-	-	(33)	-	-	-	1 687	(66)
	за 2024г.	1 735	-	-	(48)	48	(81)	-	-	-	1 687	(33)
Другие НМА	за 2025г.	-	-	142	-	-	(2)	-	-	-	142	(2)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о наличии и движении НМА отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3 «Нематериальные активы»

4.2. Основные средства

По строке 1150 Баланса отражена остаточная стоимость основных средств в организации

Показатель	на 31.12.2025 года, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства	204 701	215 844
в том числе:		
Основные средства в организации	152 238	155 511
Оборудование к установке	2 910	-
Права пользования активами	49 553	60 333

Состав основных средств по группам и их движение за отчетный период показано в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	427 244	(211 400)	40 200	(4 003)	4 003	(54 254)	-	-	-	463 441	(261 650)
	за 2024г.	382 447	(166 147)	48 287	(3 490)	3 063	(48 316)	-	-	-	427 244	(211 400)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	234 828	(101 539)	30 197	-	-	(28 649)	-	-	-	265 025	(130 188)
	за 2024г.	211 897	(78 797)	24 773	(1 842)	1 692	(24 434)	-	-	-	234 828	(101 539)
Офисное оборудование	за 2025г.	11 785	(5 036)	934	-	-	(2 004)	-	-	-	12 719	(7 040)
	за 2024г.	11 025	(3 619)	1 279	(519)	492	(1 909)	-	-	-	11 785	(5 036)
Производств. и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	48 031	(40 949)	663	-	-	(2 602)	-	-	-	48 694	(43 550)
	за 2024г.	48 031	(38 347)	-	-	-	(2 602)	-	-	-	48 031	(40 949)
Сооружения	за 2025г.	27 638	(21 395)	553	-	-	(1 861)	-	-	-	28 191	(23 256)
	за 2024г.	27 638	(19 594)	-	-	-	(1 801)	-	-	-	27 638	(21 395)
Другие виды основных средств	за 2025г.	102 435	(42 102)	7 853	(4 003)	4 003	(18 633)	-	-	-	106 285	(56 732)
	за 2024г.	82 727	(24 911)	19 708	-	-	(17 191)	-	-	-	102 435	(42 102)
Транспортные средства	за 2025г.	2 527	(379)	-	-	-	(505)	-	-	-	2 527	(884)
	за 2024г.	1 129	(879)	2 527	(1 129)	879	(379)	-	-	-	2 527	(379)

Данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4 «Основные средства»

В 2025 году принято на учет 65 новых объектов основных средств. На 31.12.2026 2 основных средства не введены в эксплуатацию, их сборка и монтаж будут выполнены в 2026 году.

По строке «Другие виды основных средств» – отражена стоимость и движение ППА по договорам аренды офисных (нежилых) помещений по адресу п. Стрельна, ул. Связи, д. 34, лит А – договор № ИО-АР-5/2021 от 01.01.2021, договор № ИО-АР-33/2021 от 28.04.2021, аренды автомобиля - договор №OLA 356-2020 от 05.02.2020 ДС №4, аренды офисных (нежилых) помещений по адресу Санкт-Петербург, ул. Кирочная, д. 64 лит. А – договор № 22-K64-55Н от 03.02.2020, договор № 23-M248-K64 от 10.02.2020.

В 2025 году были отражены изменения условий аренды по договорам № ИО-АР-5/2021 от 01.01.2021, № ИО-АР-33/2021 от 28.04.2021 в связи с увеличением площади арендованных помещений, по договору № 22-K64-55Н от 03.02.2020 в связи с увеличением арендной ставки.

ППА арендуемого имущества оценено исходя из суммы арендных платежей (при расчете учтена постоянная часть арендной платы, переменная часть арендной платы является неарендным компонентом (возмещение стоимости коммунальных услуг), в связи с чем в расчете не учитывалась), причитающихся к уплате за весь срок аренды. Договоры аренды, по которым было произведено признание права пользования активами, заключены на фиксированный срок. СПИ был определен организацией исходя из срока аренды, указанного в договорах.

При отражении изменений условий аренды учитывалась ставка дисконтирования, рассчитанная на дату приема ППА к учету.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2025 год составили 10 728 тыс. руб., за 2024 составили 11 725 тыс. руб.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в составе Основных средств отдельной выделенной строкой баланса по строке 1150 «Основные средства»

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Первоначальная стоимость арендованных активов, тыс. руб.	106 285	102 435
Начисленная амортизация, тыс. руб.	56 732	42 102
Право пользования актовоом, тыс. руб.	49 553	60 333

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1450 «Прочие обязательства»: Кт.79.07.1 «Арендные обязательства» (без НДС) за вычетом Дт.79.07.5 «Проценты по аренде».

Объекты основных средств и капиталовложения в основные средства, а также ППА ежегодно проверяются на обесценение. В отчетном периоде признаки, свидетельствующие об обесценении основных средств и капитальных вложений не выявлены.

Организацией ежегодно пересматриваются элементы амортизации ОС и ППА. В 2025 году были пересмотрены СПИ в сторону увеличения для 103 основных средств.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Баланса отражена стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 – 209 тыс. руб., на 31.12.2024 – 0,00 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 указана остаточная стоимость программного обеспечения, учтенного на счете 97, со сроком использования более 12 месяцев

4.4. Запасы

По строке 1210 Баланса отражена стоимость запасов организации:

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Запасы	582 694	365 876
в том числе:		
Материалы	23 477	86 151
Основное производство	559 217	279 725

Информация о движении и видах запасов в сравнении с прошлым годом представлена в таблице:

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	3а 2025 г.	371 552	(5 676)	786 423	(573 636)	-	4 032	X	X	584 339	(1 645)
	3а 2024 г.	316 537	(2 219)	713 847	(658 832)	-	(3 457)	X	X	371 552	(5 676)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	91 827	(5 676)	155 943	(53 271)	-	4 032	(169 377)	-	25 122	(1 645)
	3а 2024 г.	73 820	(2 219)	124 345	(106 338)	-	(3 457)	-	-	91 827	(5 676)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	279 725	-	630 480	(520 365)	-	-	169 377	-	559 217	-
	3а 2024 г.	242 717	-	589 502	(552 494)	-	-	-	-	279 725	-

Данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 6 «Запасы»

На 31.12.2025 был восстановлен резерв под обесценение материалов по группе материалов «Прочие материалы» (счет 10.06) в размере 1 486 тыс. руб., созданый в 2024 году, восстановлен резерв под обесценение материалов по группе товаров «Запасные части» счет 10.05 в размере 2545 тыс. руб. Общая сумма резерва на 31.12.2025 составляет 1 645 тыс. руб. Сумма резерва рассчитана по методике, закрепленной в Учетной политике организации. В балансе сумма резерва по обесценение материалов отражена свернуто в составе Прочих расходов.

На 31.12.2024 был создан резерв под обесценение материалов в размере 1 486 тыс. руб., по группе товаров «Прочие материалы» счет 10.06, резерв под обесценение материалов по группе товаров «Запасные части» счет 10.05 увеличен на сумму 1 971 тыс. руб. и на 31.12.2024 составляет 4 190 тыс. рублей. Общая сумма резерва на 31.12.2024 составляла 5 676 тыс. руб. Сумма резерва рассчитана по методике, закрепленной в Учетной политике организации. В балансе сумма резерва под обесценение материалов отражена в составе Прочих расходов.

В составе затрат в незавершенном производстве отражены расходы организации по текущим договорам.

4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Баланса отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности организации:

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего	65 424	99 709
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 653	77 555
Расчет с поставщиками и подрядчиками	12 513	15 767
Прочая	9 258	6 387

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена задолженность контрагентов, которые являются связанными сторонами – ООО «ГЕРОФАРМ» и ООО «НЭКСТ БИО»

В составе Прочей задолженности отражена дебиторская задолженность по налогам и сборам, по расчетам с подотчетными лицами, по расчетам со страховыми компаниями и таможней.

Движение краткосрочной 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	99 709	-	64 050	-	(98 335)	-	-	-	65 424	-
	3а 2024 г.	98 184	-	85 077	-	(83 414)	(135)	-	3	99 709	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 767	-	11 830	-	(15 084)	-	-	-	12 513	-
	3а 2024 г.	6 384	-	12 434	-	(3 051)	-	-	-	15 767	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	77 555	-	43 653	-	(77 555)	-	-	-	43 653	-
	3а 2024 г.	88 710	-	66 014	-	(77 169)	-	-	-	77 555	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 421	-	6 819	-	(4 384)	-	-	-	6 856	-
	3а 2024 г.	1 972	-	4 947	-	(2 360)	(135)	-	3	4 421	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	666	-	-	-	(225)	-	-	-	441	-
	3а 2024 г.	246	-	420	-	-	-	-	-	666	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	-	223	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	852	-	432	-	(656)	-	-	-	628	-
	3а 2024 г.	165	-	814	-	(127)	-	-	-	852	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	428	-	711	-	(428)	-	-	-	711	-
	За 2024 г.	707	-	428	-	(707)	-	-	-	428	-

Данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 7 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2024 года у Общества просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

В 2025 году списания дебиторской задолженности более трех лет не было.

В 2024 году списана дебиторская задолженность более трех лет в размере 135 тыс. руб.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 Баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах организации:

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах	24 932	1 992
в том числе		
на рублевых расчетных счетах	24 566	1 992
на валютных расчетных счетах	366	-

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Баланса отражена стоимость прочих оборотных активов.

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Прочие оборотные активы	787	208

В составе прочих оборотных активов отражена остаточная стоимость программного обеспечения, полисов страхования имущества и гражданской ответственности, учтенных на счете 97, со сроком использования менее 12 месяцев.

4.8. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Сумма чистых активов	306 835	363 445
Прибыль, подлежащая распределению	305 635	362 245
Уставный капитал	1 200	1 200

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства РФ, величина уставного капитала составляет 1 200 тыс. руб. Изменений размера уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

4.9. Обязательства по аренде

По строке 1450 Баланса «Прочие обязательства» отражены обязательства по аренде.

Обязательства по аренде отражаются в Балансе в размере суммы арендных платежей без учета НДС по приведенной стоимости: Кт. 76.07.1 «Арендные обязательства» - Дт 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» - Дт. 76.07.5 «Проценты по аренде»

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Арендные обязательства всего	86 137	105 481
Проценты по аренде	15 958	22 815
НДС по арендным обязательствам	10 465	13 022
Обязательства по аренде	59 714	69 644

Движение обязательств по аренде представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	69 644	2 767	-	(12 697)	-	-	-	-	59 714
	за 2024г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	-	-	69 644
в том числе:										
прочая	за 2025г.	69 644	2 767	-	(12 697)	-	-	-	-	59 714
	за 2024г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	-	-	69 644

Данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8 «Обязательства»

4.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Баланса отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности организации:

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Кредиторская задолженность всего	498 424	244 097
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	454 220	195 111
Расчет с поставщиками и подрядчиками	7 772	23 351
Расчеты по налогам и взносам	36 409	17 399
Прочая	23	8 236

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» свернуто (за вычетом НДС) отражена задолженность по текщим договорам на оказание услуг перед покупателем ФБУН ГНЦ ВБ "ВЕКТОР" и перед покупателями ООО «ГЕРОФАРМ» и ООО «Нэкст Био», которые являются связанными сторонами.

В составе Прочей задолженности отражено сальдо расчетов с персоналом по оплате труда и расчетов с подотчетными лицами.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует, на 31.12.2024 года просроченная кредиторская задолженность отсутствовала

Движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице:

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	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	244 097	387 514	151	(133 338)	-	-	498 424
	3а 2024 г.	257 214	153 612	74	(166 800)	-	-	244 097
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 351	7 620	151	(23 350)	-	-	7 772
	3а 2024 г.	21 933	20 498	74	(19 154)	-	-	23 351
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	195 111	358 606	-	(99 497)	-	-	454 220
	3а 2024 г.	211 910	124 245	-	(141 044)	-	-	195 111
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 321	-	-	(2 213)	-	-	3 108
	3а 2024 г.	1 295	4 183	-	(157)	-	-	5 321
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 465	19 660	-	-	-	-	28 125
	3а 2024 г.	13 358	-	-	(4 893)	-	-	8 465
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 613	1 605	-	(42)	-	-	5 176
	3а 2024 г.	2 703	910	-	-	-	-	3 613
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8 228	-	-	(8 228)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 015	3 768	-	(1 552)	-	3	8 228
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	8	23	-	(8)	-	-	23
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8

Данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8 «Обязательства»

4.11. Оценочные обязательства

По строке 1540 Баланса отражена сумма резерва на оплату отпусков

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	29 805	24 832

Движение резерва за отчетный период представлено в таблице:

движение резерва за отчетный период представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 832	33 851	28 255	623	29 805
	3а 2024 г.	16 374	35 638	17 024	10 156	24 832
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	24 832	33 851	28 255	623	29 805
	3а 2024 г.	16 374	35 638	17 024	10 156	24 832

Данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8.3 «Оценочные обязательства»

5. Сведения о доходах и расходах при применении общей системы налогообложения.

5.1. Выручка

Наименование	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Выручка всего	610 363	677 807
в том числе:		
Выручка от деятельности, не облагаемой НДС	206 991	345 863
Выручка от деятельности, облагаемой НДС по ставке 20%	403 372	331 944
Выручка от деятельности, облагаемой НДС по ставке 0%	0	0

5.2. Расходы, связанные с производством и реализацией

Наименование	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Расходы, связанные с производством и реализацией	593 193	600 428
в том числе:		
Себестоимость продаж (прямые расходы)	531 006	552 934
Косвенные расходы	62 187	47 494
Коммерческие расходы	0	0

Расшифровка расходов отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

5.3. Прочие доходы

Наименование	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	5 554	18 670
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2	7
Доходы, связанные с реализацией ОС	-	492
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	623	10 156
Курсовые разницы	513	1 309
Излишки при инвентаризации	-	1 114
Прочие внереализационные доходы.	4 416	5 592

В составе прочих внереализационных доходов отражены доходы, полученные в результате оприходования безвозмездно полученных ТМЦ, оприходования излишков ТМЦ, ошибочно списанных ранее, списания задолженности, восстановления резерва под обесценение материалов.

5.4. Прочие расходы

Наименование	За 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Прочие расходы	26 531	26 117
в том числе:		
Расходы на услуги банков	462	327
Курсовые разницы	-	1 077
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-	3 457
Расходы на НИР, не давшие результата	331	12 149
Списание НДС на прочие расходы	9 767	5 997
Прочие внереализационные расходы	15 971	3 110

По строке «Расходы в виде образованных оценочных резервов» отражена сумма начисленного резерва под снижение стоимости запасов.

По строке «Прочие внереализационные расходы» отражены расходы по передаче товаров безвозмездно или для собственных нужд, расходы на непроизводственные выплаты сотрудникам, госпошлины, прочие косвенные расходы.

5.5. Проценты к уплате

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Проценты по аренде ППА	10 728	11 725

5.6. Прибыль до налогообложения

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 535)	58 207

5.7. Налог на прибыль исчисленный

Наименование	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль, тыс. руб.	34 099	74 297
Исчисленный налог на прибыль, тыс. руб.	5 774	10 789
в том числе:		
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по деятельности на территории ОЭЗ, тыс. руб.	28 950	74 014
Исчисленный налог на прибыль по ставке 15,5% (14,5% в 2024 году)	4 487	10 732
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по деятельности за пределами ОЭЗ, тыс. руб.	5 149	283
Исчисленный налог на прибыль по ставке 20%, тыс. руб.	1 287	57

5.8. Расчеты по налогу на прибыль

На конец 2024 года Организацией произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке налога на прибыль в размере 15,5%, действующей для Организации с 01.01.2025. В 2025 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются по ставке 15,5%.

Отложенные налоговые активы и обязательства по обособленному подразделению не пересчитываются на ставку налога на прибыль 25%, действующую по деятельности вне территории ОЭЗ, ввиду незначительности влияния данных показателей на бухгалтерскую отчетность.

- Отложенные налоговые активы:

Показатели	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы на начало года	(16 484)	(14 388)
Изменение отложенного налога за период, в т.ч.:	2 608	(2 096)
Начислено отложенных налоговых активов	(5 107)	(6 057)
Погашено отложенных налоговых активов	7 715	3 961
Отложенные налоговые активы на конец года	(13 876)	(16 484)

- Отложенные налоговые обязательства:

Показатели	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства на начало года	26 182	24 941
Изменение отложенного налога за период, в т.ч.:	(3 138)	1 241
Начислено отложенных налоговых обязательств	3 503	7 121
Погашено отложенных налоговых обязательств	(6 641)	(5 880)
Отложенные налоговые обязательства на конец года	23 044	26 182

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормируемых расходов и прочих расходов.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, различиями в оценке затрат в бухгалтерском учете и налоговом учете, с признанием ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке затрат в бухгалтерском и налоговом учете, признании процентов по арендным обязательствам в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 535)	58 207
Текущий налог на прибыль	(5 774)	(10 789)
Отложенный налог на прибыль	530	855
Прочее		(1)
Чистая прибыль (убыток)	(19 779)	48 272

5.9. Чистая прибыль от деятельности организации

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль	(19 779)	48 272
справочно:		
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	(16)	40

По строке 2900 отчета о финансовых результатах справочно указана информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Количество обыкновенных акций – 1200 шт. Информация о разводненной прибыли (убытке) на акцию в отчете о финансовых результатах не отражается, так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Иная информация, подлежащая раскрытию

6.1. Чистые активы

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	243 985	260 415
2	II. Оборотные активы	673 837	467 785
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	917 822	728 200
5	IV. Долгосрочные обязательства	82 758	95 826
6	V. Краткосрочные обязательства	528 229	268 929
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	610 987	364 755
9	Чистые активы***	306 835	363 445

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

6.2. Отчет о движении денежных средств

Организацией осуществляются как облагаемые, так и необлагаемые НДС операции. Организация приобретает/оплачивает товары и услуги, облагаемые НДС по ставкам 5%, 7%, 10%, 20%, 0% или необлагаемые НДС. Поэтому, в отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены с учетом НДС.

В отчете о движении денежных средств

- денежные потоки отражены развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков - возвраты покупателям и возвраты от поставщиков в рамках одного отчетного года, движение денежных средств, поступивших в рамках договоров поручения на осуществление оплаты в пользу третьих лиц, суммы косвенных налогов (НДС),
- арендные платежи по договорам, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражены в составе платежей от финансовых операций.
- по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с сумм оплаты труда.
- суммы НДФЛ, которые удержаны из выплат по договорам ГПХ и перечислены в бюджет, а также суммы страховых взносов, перечисленные с сумм по таким договорам, отражены по строке 4129 «прочие платежи».
- денежные потоки по оплате услуг банков и страховых премий отражены по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

6.3. Информация о сделках с взаимозависимыми лицами.

В 2025 году Организация осуществляла сделки с взаимозависимыми лицами ООО «ГЕРОФАРМ», и ООО «НЭКСТ БИО». С остальными связанными компаниями операций в течение 2025 года не было.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
ООО "ГЕРОФАРМ"		
Сумма реализации по договорам с ООО "ГЕРОФАРМ", тыс. руб.	601 456	673 787
в % от общей суммы выручки за год	98 54%	99,41%
Дебиторская задолженность ООО "ГЕРОФАРМ"	43 593	80 697
Кредиторская задолженность перед ООО "ГЕРОФАРМ"	438 335	195 111
ООО "НЭКСТ Био"		
Сумма реализации по договорам с ООО "НЭКСТ Био", тыс. руб.	4 315	4 020
в % от общей суммы выручки за год	0,71%	0,59%
Дебиторская задолженность ООО "НЭКСТ Био"	60	1 224
Кредиторская задолженность перед ООО "НЭКСТ Био"	12 185	-

Суммы задолженности по расчетам с ООО «ГЕРОФАРМ» и ООО «Нэкст Био» отражены в составе дебиторской и кредиторской задолженности в строках 12302, 12307, 15202 Баланса.

Все задолженности погашаются в сроки, предусмотренные договорами. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с взаимозависимыми лицами нет.

6.4. Информация о расходах на основной управленческий аппарат

Состав управленческого персонала - директор.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

Вознаграждение управленческого персонала:

Показатель	за 2024 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Начислена заработная плата	20 360	15 779
Удержан НДФЛ	3 517	2 262
Начислены страховые взносы	3 110	2 404

6.5. Организация не применяет ПБУ 12/2010, т.к. не принималось решение о раскрытии информации о сегментах в бухгалтерской отчетности.

6.6. Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация» с 2025 года.

6.7. События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, в организации нет.

Судебные разбирательства у Организации отсутствуют.

6.8. Информация о непрерывности деятельности

Возможные негативные последствия для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ЗАО «Фарм-Холдинг» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) на момент составления бухгалтерской отчетности

незначительны и не способны оказать существенное влияние на неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Прекращение деятельности не планируется.

6.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.10. Информация о совместной деятельности

По состоянию на отчетную дату совместная деятельности у организации отсутствует

6.11. Информация о проведенных в 2025 году проверках.

В организации в 2025 году выездных проверок фискальных органов не проводилось. Камеральные проверки по налогам и сборам проводились ежеквартально. Штрафных санкций предъявлено не было.

6.12. Информация о влиянии экономической политики в стране и внешних экономических санкций.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансовой и денежно-кредитной политики.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской сфере и ужесточению условий кредитования в России.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае негативного изменения ситуации в стране, организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения организации, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6.13. Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2025 год можно охарактеризовать как удовлетворительные.

Организация стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

В 2025 году ситуация с санкционной политикой в отношении России и СВО существенно не повлияла на деятельность организации и не оказала значительного влияния на финансовые показатели

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ЗАО «Фарм-Холдинг» _____ Драй Р.В.

31.03.2026

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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	61 241	(33 154)	142	-	-	(3 030)	-	-	-	-	-	61 383	(36 184)
	3а 2024 г.	61 289	(30 126)	-	(48)	48	(3 076)	-	-	-	-	-	61 241	(33 154)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 687	(33)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1 687	(66)
	3а 2024 г.	1 735	-	-	(48)	48	(81)	-	-	-	-	-	1 687	(33)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	3а 2025 г.	45 892	(23 509)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	-	-	45 892	(26 067)
	3а 2024 г.	45 892	(20 951)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	-	-	45 892	(23 509)
из них исключительные права	3а 2025 г.	45 892	(23 509)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	-	-	45 892	(26 067)
	3а 2024 г.	45 892	(20 951)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	-	-	45 892	(23 509)
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	13 107	(9 612)	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	13 107	(10 049)
	3а 2024 г.	13 107	(9 175)	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	13 107	(9 612)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555	-
	3а 2024 г.	555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(2)	-	-	-	-	-	142	(2)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(2)	-	-	-	-	-	142	(2)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	25 999	(14 264)	-	-	-	(1 110)	-	-	-	-	-	25 999	(15 374)	
	3а 2024 г.	25 999	(13 154)	-	-	-	(1 110)	-	-	-	-	-	25 999	(14 264)	
в том числе: Изобретения	3а 2025 г.	12 892	(4 652)	-	-	-	(673)	-	-	-	-	-	12 892	(5 325)	
	3а 2024 г.	12 892	(3 980)	-	-	-	(673)	-	-	-	-	-	12 892	(4 652)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	12 892	(4 652)	-	-	-	(673)	-	-	-	-	-	12 892	(5 325)	
	3а 2024 г.	12 892	(3 980)	-	-	-	(673)	-	-	-	-	-	12 892	(4 652)	
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	13 107	(9 612)	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	13 107	(10 049)	
	3а 2024 г.	13 107	(9 175)	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	13 107	(9 612)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	23 056	25 943	29 020
в том числе:			
Программы ЭВМ	33	66	147
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	19 825	22 383	24 941
из них созданные организацией	7 567	8 240	8 912
Секреты производства (ноу-хау)	3 058	3 495	3 932
из них созданные организацией	3 058	3 495	3 932
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	140	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2 143	2 143	2 143
в том числе:			

Программы ЭВМ	1 588	1 588	1 588
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	555	555	555
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	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 550	-	-	(758)	-	-	-	4 550	(758)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	102 435	(42 102)	3 303	(4 003)	4 003	(17 875)	-	-	-	101 735	(55 974)
	3а 2024 г.	82 727	(24 910)	19 708	-	-	(17 192)	-	-	-	102 435	(42 102)

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	201 792	215 844	216 300
в том числе:			
Сооружения	4 935	6 243	8 044
Машины и оборудование (кроме офисного)	134 837	133 289	133 100
Офисное оборудование	5 679	6 749	7 405
Транспортные средства	5 435	2 148	250
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 144	7 082	9 684
Другие виды основных средств	45 762	60 333	57 816
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			
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	----------------	---------------------	------------------

	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	371 552	(5 676)	786 423	(573 636)	-	4 032	X	X	584 339	(1 645)
	3а 2024 г.	316 537	(2 219)	713 847	(658 832)	-	(3 457)	X	X	371 552	(5 676)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	91 827	(5 676)	155 943	(53 271)	-	4 032	(169 377)	-	25 122	(1 645)
	3а 2024 г.	73 820	(2 219)	124 345	(106 338)	-	(3 457)	-	-	91 827	(5 676)
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	279 725	-	630 480	(520 365)	-	-	169 377	-	559 217	-
	3а 2024 г.	242 717	-	589 502	(552 494)	-	-	-	-	279 725	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	99 709	-	64 050	-	(98 335)	-	-	-	65 424	-
	3а 2024 г.	98 184	-	85 077	-	(83 414)	(135)	-	3	99 709	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 767	-	11 830	-	(15 084)	-	-	-	12 513	-
	3а 2024 г.	6 384	-	12 434	-	(3 051)	-	-	-	15 767	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	77 555	-	43 653	-	(77 555)	-	-	-	43 653	-
	3а 2024 г.	88 710	-	66 014	-	(77 169)	-	-	-	77 555	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 421	-	6 819	-	(4 384)	-	-	-	6 856	-
	3а 2024 г.	1 972	-	4 947	-	(2 360)	(135)	-	3	4 421	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	666	-	-	-	(225)	-	-	-	441	-
	3а 2024 г.	246	-	420	-	-	-	-	-	666	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	-	223	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	852	-	432	-	(656)	-	-	-	628	-
	3а 2024 г.	165	-	814	-	(127)	-	-	-	852	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	382	-	-	-	-	-	382	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	428	-	711	-	(428)	-	-	-	711	-
	3а 2024 г.	707	-	428	-	(707)	-	-	-	428	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	99 709	-	64 050	-	(98 335)	-	-	X	65 424	-
	3а 2024 г.	98 184	-	85 077	-	(83 414)	(135)	-	X	99 709	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	69 644	2 767	-	(12 697)	-	-	59 714
	3а 2024 г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	69 644
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	69 644	2 767	-	(12 697)	-	-	59 714
	3а 2024 г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	69 644
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	244 097	387 514	151	(133 338)	-	-	498 424
	3а 2024 г.	257 214	153 612	74	(166 800)	-	-	244 097
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 351	7 620	151	(23 350)	-	-	7 772
	3а 2024 г.	21 933	20 498	74	(19 154)	-	-	23 351
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	195 111	358 606	-	(99 497)	-	-	454 220
	3а 2024 г.	211 910	124 245	-	(141 044)	-	-	195 111
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 321	-	-	(2 213)	-	-	3 108
	3а 2024 г.	1 295	4 183	-	(157)	-	-	5 321
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 465	19 660	-	-	-	-	28 125
	3а 2024 г.	13 358	-	-	(4 893)	-	-	8 465
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 613	1 605	-	(42)	-	-	5 176
	3а 2024 г.	2 703	910	-	-	-	-	3 613
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8 228	-	-	(8 228)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 015	3 768	-	(1 552)	-	3	8 228
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	8	23	-	(8)	-	-	23
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	313 741	390 281	151	(146 035)	-	X	558 138
	3а 2024 г.	321 680	173 320	74	(181 330)	-	X	313 741

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	24 832	33 851	28 255	623	29 805
	3а 2024 г.	16 374	35 638	17 024	10 156	24 832
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	24 832	33 851	28 255	623	29 805
	3а 2024 г.	16 374	35 638	17 024	10 156	24 832

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 588	-	-
в том числе:			
ФБУН ГНЦ ВБ "ВЕКТОР"	5 588	-	-
ФГБУ "РНЦРХТ им. ак. А.М. Гранова" Минздрава России	452	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	180 420	93 060
Затраты на оплату труда	358 066	267 118
Отчисления на социальные нужды	67 318	47 628
Амортизация	57 281	51 391
Прочие затраты	210 178	178 238
Итого по элементам	873 263	637 435
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(280 070)	(37 007)
Итого расходы по обычным видам деятельности	593 193	600 428