

*Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых
результатах
АО «Ланцет»
за 2025 год*

Оглавление

Аудиторское заключение

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Отчет об изменениях капитала за 2025 год

Отчет о движении денежных средств за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация
2. Основные положения учетной политики
3. Изменения в учетной политике
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам
5. Нематериальные активы
6. Результаты исследований и разработок (ниокр)
7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
8. Финансовые вложения
9. Запасы
10. Дебиторская задолженность
11. Денежные средства и их эквиваленты
12. Прочие активы
13. Уставный капитал
14. Прибыль на акцию
15. Заемные средства
16. Оценочные обязательства
17. Кредиторская задолженность
18. Раскрытие информации по доходам и расходам общества
19. Прочие доходы и расходы
20. Расчеты по налогу на прибыль
21. Договоры строительного подряда
22. Связанные стороны
23. Условные обязательства и условные активы
24. События, произошедшие после отчетной даты
25. Информация по прекращаемой деятельности
26. Государственная помощь
27. Информация по сегментам
28. Учет затрат на освоение природных ресурсов

- 29. **Информация о совместной деятельности**
 - 30. **Информация по аренде**
 - 31. **Информация о рисках хозяйственной деятельности**
 - 32. **Чистые активы Общества**
 - 33. **Пояснения к бухгалтерской отчетности**
-

ФСБУ 4/2023
п. 45

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ланцет» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ланцет» (далее - Общество) за 2025 год. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ФСБУ 4/2023
п. 46

Акционерное общество «Ланцет» (далее – АО «Ланцет» или «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 08.02.2005г., свидетельство о регистрации: серия 77 №006848759 и поставлено на учет в налоговом органе 08.02.2005г., свидетельство о постановке на учет серия 77 №010778632, выдано Инспекцией ФНС №18 по г. Москве 08.02.2005г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7718538045, КПП 771801001.

13 февраля 2019 года Общество поставлено на налоговый учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №5 с присвоением КПП 774950001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером №1057746183417.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 107553, г. Москва, ул. Большая Черкизовская, д. 24А, стр. 1, офис 527

Общество имеет обособленные структурные подразделения, зарегистрированные в установленном порядке:

Г. Москва, Воронцовская ул., 35-б, корп.3 (офисные помещения);

Г. Санкт-Петербург, Невский пр-т, д. 104 литера А (офисные помещения);

Г. Новосибирск, ул. Спартака, дом 12/1 (офисные помещения);

	<p>Г. Хабаровск, переулок Дьяченко, д. 3А, офис 301(офисные помещения);</p> <p>Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Полевая, д. 1, стр. 2, литера Б2, Склад №3, пом. 19-24, часть пом. №33, пом. №34, 36;</p> <p>Г. Нижний Новгород, улица Короленко, д.29.</p> <p>Указанные обособленные подразделения действуют на основании утвержденных Обществом положений.</p>
<p>ФСБУ 4/2023 п. 46</p>	<p>Сведения об организации, осуществляющей ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента АО «Ланцет»:</p> <p>Полное наименование: Акционерное общество "Реестр"; ОГРН 1027700047275</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, 129090, город Москва, Большой Балканский пер., д.20, стр.1.</p> <p>Сведения о лицензиях:</p> <p>Номер лицензии 045-13960-000001 Дата лицензии 13.09.2002 Дата начала действия лицензии 11.12.2015 Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия - Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг.</p> <p>Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию - Центральный банк Российской Федерации.</p> <p>Номер лицензии: с 3040 Дата лицензии: 27.09.2016 Дата начала действия лицензии: 27.09.2016 Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия - Деятельность по технической защите конфиденциальной информации.</p> <p>Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию - Федеральная служба по техническому и экспортному контролю.</p>

Текущая деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 13.04.2023 г. (Протокол № 147).

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

Перечень основных видов деятельности	Лицензии
Оптовая торговля лекарственными средствами	№Л042-00110-77/00270834 от 22.03.2018 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения, бессрочно
Оптовая торговля медицинскими изделиями, медицинской техникой и ортопедическими изделиями	Не требуется

ФСБУ 4/2023
п. 46

ФСБУ
4/2023 п. 46

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.

Акционерами Общества с долей принадлежащего имущества более 10% являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Количество акций, шт.		Доля владения, %.	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Зыбин Антон Олегович	50	50	50%	50%
Общество с ограниченной ответственностью «СИРИУС»	50	50	50%	50%
Итого	100	100	100%	100%

- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Функции Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества исполняет Ковальчук Ирина Григорьевна:

- Протокол ВОСА №146 от 09.03.2023г на 3 года.

- Протокол ВОСА №185 от 26.02.2026г на 3 года.

На отчетную дату акционерами Общества являются:

- Генеральный директор Зыбин Антон Олегович – 50% акционерного капитала

- Общество с ограниченной ответственностью «Сириус» (ИНН 9709062606, ОГРН 1207700213071), конечным бенефициаром ООО «Сириус» является – Зыбин Антон Олегович.

Конечным бенефициарным владельцем является Зыбин Антон Олегович

В 2025 году общее собрание приняло решение о распределении накопленной нераспределенной прибыли по результатам деятельности Общества за 2024 год и чистой прибыли за 9 месяцев 2025 года в общем размере 2 578 086 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства общества по выплате дивидендов выполнены полностью.

В 2024 году общее собрание приняло решение о распределении накопленной нераспределенной прибыли по результатам деятельности Общества за 2022 год, за 2023 год и чистой прибыли за 9 месяцев 2024года в общем размере 1 105 926 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года обязательства общества по выплате дивидендов выполнены полностью.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 г. составила – 443 чел., за аналогичный период, предшествующий отчетному – 464 чел.

Главный бухгалтер Общества:

Кужева Маина Вячеславовна, срок полномочий: 18.08.2025 - бессрочно.

Уставом Общества предусмотрено, что может создаваться Ревизионная комиссия, фактически Ревизионная комиссия в Обществе не создана.

	2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ПБУ 1/2008 п. 17	<p>Основные положения учетной политики Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых Обществом видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5:</p> <ul style="list-style-type: none"> - допущение имущественной обособленности, - допущение непрерывности деятельности, - допущение последовательности применения учетной политики, - допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
ПБУ 1/2008 п.20	<p>При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 г. у Общества отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.</p>
	Основные средства
	<p>Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.</p>
ФСБУ 6/2020 п.33, 35	<p>Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете, и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.</p>
ФСБУ 6/2020 п.5	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются единовременно на расходы.</p>

ФСБУ 6/2020, п.13,16,24	При принятии основных средств к учету объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств, по которой они приняты к учету, может увеличиваться в случаях их улучшения и (или) восстановления (дооборудования, модернизации, реконструкции). Основные средства не переоцениваются.
	Финансовый лизинг и операционная аренда
ФСБУ 25/2018, п.51	Учет объектов финансового лизинга и операционной аренды осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
	Общество выступает в качестве лизингополучателя по договорам финансовой аренды (договорам лизинга), предметом которых являются легковые автомобили для коммерческих нужд. Договорами лизинга предусмотрен последующий выкуп предметов лизинга.
ФСБУ 25/2018, п.10,13	Полученный от лизингодателя, арендодателя предмет лизинга, операционной аренды признается в качестве права пользования активом по фактической стоимости.
ФСБУ 25/2018, п.15,18	В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих лизинговых платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета лизинга равна его справедливой стоимости (равна цене приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя).
	Ставка дисконтирования по договорам аренды определяется исходя из процентной ставки, по которой Общество привлекает заемные средства из банков на дату постановки на учет права пользования активом.
ФСБУ 25/2018, п.17	Начисление амортизации производится линейным способом, ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной из сроков полезного использования этого объекта. По предмету лизинга, отраженному в учете в качестве права пользования активом (ППА), начисляется амортизация в течение срока полезного использования ППА, если предполагается выкуп предмета лизинга. В ином случае – исходя из срока лизинга (п. 17 ФСБУ 25/2018)
	Нематериальные активы
ФСБУ 14/2022 п. 7	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

ФСБУ 14/2022 п. 49 (к)	Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.
ФСБУ 14/2022 п. 49 (л)	Срок полезного использования для объектов нематериальных активов определяется исходя из периода, в течение которого актив будет приносить экономические выгоды.
ФСБУ 14/2022 п. 50 (г)	Накопленная дооценка нематериальных активов списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена дооценка.
	Материально-производственные запасы
ФСБУ 5/2019	<p>Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н за исключением запасов для управленческих нужд.</p> <p>Запасами являются</p> <ul style="list-style-type: none"> - сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; - инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами; - готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации; - товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации; - готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи. <p>Единицей учета материально производственных запасов является партия товаров, материалов.</p> <p>Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> – фактическая себестоимость запасов;

– чистая стоимость продажи запасов (ЧСП).

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты, связанные с их приобретением за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок (преференций), уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом на общих основаниях – то есть в периоде их использования, отпуска в производство и/или ином выбытии в оценке по средней себестоимости.

При отпуске товаров их оценка производится по стоимости единицы серии конкретной партии.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов на каждую отчетную дату. Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов в разрезе партии и серии номенклатуры (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение запасов создается в случае, если возникает риск не реализовать закупленный товар или реализовать его по сниженной цене в силу потери товарных качеств запасов по причине таких обстоятельств, как истечение срока годности товаров, длительное хранение их на складе, выявление недоброкачественных запасов.

Для определения суммы создаваемого резерва под обесценение запасов в расчет берется сумма оценки списания и сумма оценки уценки за весь период, с момента применения дисконтирования.

		Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 25 ПБУ 5/01, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений») и признается расходом по обычным видам деятельности. При восстановлении резерва сумма расходов уменьшается в виде балансовой стоимости запасов, списанных в периоде восстановления резерва. Создание резерва под обесценение отражается по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».
		Доходы
		Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка определяется с учетом всех скидок (преференций), предоставленных Обществу согласно договору. Исходя из этого, если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то продавец признает выручку по такому договору в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки. При этом учитываются все скидки, независимо от формы предоставления их (возврат денежных средств покупателю, бесплатное предоставление товаров, др.).
ПБУ 9/99 п.17 (а) ПБУ 9/99 п. 12		Порядок признания выручки организации. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; -сумма выручки может быть определена; -имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива -право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); -расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Порядок признания выручки организации от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование)

	<p>своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций.</p> <p>Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> -организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; -сумма выручки может быть определена; -имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.
ПБУ 9/99 п.17.(а), п.13	Порядок признания выручки организации от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления в бухгалтерской отчетности за отчетный период не раскрывается по причине отсутствия объекта учета.
ПБУ 9/99 п. 19	Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется следующим образом: величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).
	Расходы
ПБУ 10/99 п.20	Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы, по обычным видам деятельности и связанные с деятельностью Общества в целом.
ПБУ 10/99 п.20	Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К расходам на продажу относятся все затраты, связанные с реализацией товара.

	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков
ПБУ 23/2011 п.23	<p>Денежные средства и их эквиваленты.</p> <p>В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.</p>
	Свернутое отражение денежных потоков
ПБУ 23/2011 П.23	<p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях; - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента. <p>Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета. Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».</p> <p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.</p> <p>В отчете о движении денежных средств в стр. 4114 отражено положительное сальдо денежных потоков от косвенных налогов (Налог на добавленную стоимость) в сумме 504 328 тыс. руб. За отчетный период доход от денежных потоков по данной статье составил всего – 504 328 тыс. руб., в т. ч. НДС, поступивший от</p>

покупателей - 4 785 080 тыс. руб., сумма НДС, уплаченного поставщикам – 4 339 507 тыс. руб., сумма НДС, возмещенного из бюджета (с учетом оплаченного налога) – 58 785 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств в стр. 4119 в составе прочих поступлений отражены полученные проценты по размещенным краткосрочным депозитам: в 2025 г. – 510 816 тыс. руб., в 2024 г. – 284 386 тыс.руб.

В стр. 4129 в составе прочих платежей отражены расчеты по гарантиям и обеспечениям, выданным за право участия в тендерах, штрафы, госпошлины, покупка/продажа валюты.

За 2024 г. в стр. 4114 Отчета о движении денежных средств отражено свернутое сальдо денежных потоков в части косвенных налогов – Налога на добавленную стоимость в размере 775 513 тыс. руб.

За 2024 г. доход от денежных потоков по данной статье составил всего – 775 513 тыс. руб., в т. ч. НДС, поступивший от покупателей - 5 474 522 тыс. руб., сумма НДС, уплаченного поставщикам – 4 804 365 тыс. руб., сумма НДС, возмещенного из бюджета (с учетом оплаченного налога) – 449 456 тыс. руб

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательств.

Не подлежит пересчету на отчетную дату стоимость авансов в валюте, полученных в счет предстоящих поставок ТМЦ.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный

	<p>поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.</p> <p>Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.</p>
ПБУ 24/2011 п.29	<p>Затраты на освоение природных ресурсов</p> <p>Информация по затратам на освоение природных ресурсов не раскрывается, в связи с отсутствием объекта учета.</p>
	<p>Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте</p>
ПБУ 3/2006 п.6	<p>Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2025 г. составил: Доллар США 78,2267 руб.; Евро 92,0938 руб., на 31.12.2024 г. - Доллар США 101,6797 руб.; Евро 106,1028 руб.,</p>
ПБУ 3/2006 п.7	<p>Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.</p>
ПБУ 3/2006 п.14.1	<p>Дополнительный пересчет по мере изменения курса не производится.</p>
ПБУ 3/2006 п.18	<p>Курсовые разницы, связанные с активами и обязательствами, используемыми с целью хеджирования валютных рисков, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учитываются в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»</p>

	Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте
	Информация по сегментам
ПБУ 12/2010 п.19	Информация по отчетным сегментам не раскрывается, в связи с отсутствием условий для выделения отчетных сегментов
	Информация по государственной помощи
ПБУ 13/2000 п.22, 21	Информация по отчетным сегментам не раскрывается, в связи с отсутствием объекта учета.
	Затраты по займам
ПБУ 15/2008 п.8	Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.
ПБУ 15/2008 п.15	Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные.
ПБУ 15/2208 п.16	Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Сопутствующие расходы при открытии кредитных линий, указанные в кредитных договорах и обязательные к исполнению Обществом для получения кредита, учитываются единовременно в составе расходов по процентам.
	Финансовые вложения
ПБУ 19/02 п.5	К финансовым вложениям относятся - государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.
ПБУ 19/02 п.23, 42	

ПБУ 19/02 п.20 ПБУ 19/02 п.22	<p>Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки не составляется.</p> <p>Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.</p> <p>Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость при списании равна первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.</p> <p>Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.</p>
	<p>Резерв по сомнительным долгам</p>
	<p>В целях соблюдения принципа осмотрительности и достоверности бухгалтерской отчетности Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам.</p> <p>Организация создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, в отношении которой существует вероятность неполучения причитающихся сумм в установленные сроки. При оценке величины резерва сомнительных долгов принимаются в расчет факторы и обстоятельства, влияющие на вероятность погашения задолженности в полной сумме в установленный договором срок.</p> <p>Таковыми факторами и обстоятельствами являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - кредитный рейтинг должника (группы должников); - кредитная история должника (группы должников); - наличие/отсутствие обеспечения; - наличие/отсутствие кредиторской задолженности организации перед должником по другим договорам; - появление признаков неплатежеспособности, начало процедуры банкротства в отношении должника либо в отношении его значимых дебиторов;

	<ul style="list-style-type: none"> - информация об ухудшении показателей деятельности должника, таких как сокращение объемов продаж, сокращение денежных потоков от операционной (текущей) деятельности, значительный объем непроданной продукции, сопоставимый с объемом его задолженности перед организацией, и т.п.; - информация о финансовых проблемах должника, таких как оспаривание сделок в значительных объемах в суде, значительный объем просроченной дебиторской задолженности у должника; плохие показатели ликвидности, информация о возникновении дефолтов по исполнению обязательств должника перед иными кредиторами и т.п.; - прошлый опыт организации по собиранию дебиторской задолженности с основных групп ее дебиторов; - значительный рост размера необеспеченной дебиторской задолженности, не сопровождаемый пропорциональным ростом объема продаж; - срок погашения задолженности. <p>Резерв по сомнительной задолженности сформирован и начислен с учетом вышеизложенных параметров оценки.</p>
<p>Рекомендательно</p>	<p>Иное</p> <p>Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».</p> <p>В бухгалтерской отчетности Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств</p>

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

ПБУ 1/2008
п.21

3.1.Изменения в учетной политике в 2025 году

Изменения учетной политики на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, отсутствуют.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

ПБУ 1/2008
п.21
ПБУ 22/2010
п.15; п.16;
п.3 и п.8

На 31.12.2025 были внесены корректировки в учет, касающиеся переквалификации активов:

Строка		31.12.2024		
Бухгалтерского Баланса	Наименование показателя	До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	С учетом корректировок
1521	Расчеты по договорам аренды и лизинга	-	112 494	112 494
1550	Прочие обязательства	112 494	- 112 494	-
Строка		31.12.2023		
Бухгалтерского Баланса	Наименование показателя	До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	С учетом корректировок
1521	Расчеты по договорам аренды и лизинга	-	125 270	125 270
1550	Прочие обязательства	125 270	- 125 270	-

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

ФСБУ
14/2022 п. 49
(а, б)

Наличие нематериальных активов на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблицы раздела 1.

Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)	Стоимость на 31.12.2025г (тыс.руб.)
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	86 456
Права по дистрибьюторским соглашениям	12 553
Прочие нематериальные активы	354 332
Приобретение продуктов	1 613 793
Итого	2 067 134

ПБУ 21/2008
п. 6

Общество осуществляет инвестиции в приобретение новых продуктов. Лекарственные препараты являются оригинальными и разрабатываются по собственной клинической программе. Общество капитализирует затраты по новым продуктам. У Общества есть уверенность в осуществимости проектов, так как разработанные модели показывают прибыльность проектов и проведенные исследования подтверждают эффективность препаратов.

В 2025 году Обществом не вносились изменения в оценочные значения нематериальных активов.

6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В Обществе отсутствуют объекты учета.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ФСБУ
6/2020 п.4

Для осуществления своей хозяйственной деятельности в 2025 и 2024 году Общество по долгосрочным договорам арендовало движимое и недвижимое имущество. В соответствии с ФСБУ 25/2018 объекты аренды по этим договорам (неоперационная и операционная аренда) отражены в составе основных средств как права пользования активами.

Срок полезного использования прав пользования активами по договорам лизинга и аренды составляет пять лет. Срок полезного использования капитальных вложений, произведенных Обществом в предмет аренды в форме отдельных и неотделимых улучшений, стоимость которых не возмещается арендодателем, определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды и не может превышать срока действия договора аренды при соответствии условиям принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств

За 2025 год по договорам неоперационной аренды произведены арендные платежи и начислены проценты:

тыс. руб.

Вид права пользования активами	Процентный расход за период	Платежи за период	Совокупность предстоящих арендных платежей
Лизинг автомобилей	7 181	42 451	39 539

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение основных средств в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, право пользования активом и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу списываются единовременно на расходы.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости, которая сформирована как разность первоначальной стоимости и величины амортизации, начисленной с даты ввода в эксплуатацию. Ликвидационная стоимость признана несущественной.

Амортизация основных средств производится линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

ФСБУ 6/2020 п.45 Нет полученных кредитов и займов.

ФСБУ 6/2020 п.45 Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации в Обществе отсутствуют.

ФСБУ 6/2020 п.45 Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Амортизационная группа	Срок полезного использования, (лет)
Здания	Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая группа	свыше 2 лет до 3 лет включительно
	Третья группа	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно
	Пятая группа	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Офисное оборудование	Вторая группа	свыше 2 лет до 3 лет включительно
	Третья группа	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно
	Пятая группа	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Транспортные средства	Третья группа	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Вторая группа	свыше 2 лет до 3 лет включительно
	Третья группа	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно
	Шестая группа	свыше 10 лет до 15 лет включительно
	Восьмая группа	свыше 20 лет до 25 лет включительно
Другие виды основных средств	Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно

1.1 Доходные вложения в материальные ценности

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам доходных вложений в материальные ценности:

Объект	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
	(в месяцах)	
Офисное оборудование	61	Линейный

1.2. Право пользования активом

Объект	Срок полезного использования	Остаточная стоимость	Способ начисления амортизации
	(в месяцах)	(тыс.руб.)	
Здания	60	104 125	Линейный
Транспортные средства	60	52 420	Линейный

1.3. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком обращения более 12 месяцев, а также авансовые платежи, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов. В таблице ниже приведена расшифровка прочих внеоборотных активов:

Наименование актива	31.12.2025г. (тыс. руб.)	31.12.2024г. (тыс. руб.)	31.12.2023 г. (тыс. руб.)
ИТ-обеспечение, ПО, Софт	-	-	-
Лицензионные платежи	-	-	-
Регистрация медтехники	-	-	-
Прочие	-	8 046	11 915
ИТОГО	-	8 046	11 915

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ФСБУ 6/2020 п.8 и ПБУ 21/2008.

ПБУ 21/2008 п. 6	В 2025 году Обществом не вносились изменения в оценочные значения.
ПБУ 19/02 п. 42	<p style="text-align: center;">8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</p> <p>Наличие на начало и конец отчетного периода, движение финансовых вложений в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».</p>
ПБУ 19/02 п.41	<p>При проверке финансовых вложений на предмет обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. признаков наличия устойчивого существенного снижения расчетной стоимости финансовых вложений не обнаружено. Резерв по обесценению финансовых вложений в компанию LNC Pharm FZE создан в размере 100 % в части финансового вложения в рамках договора уступки требования(цессия) от 15 ноября 2024 г в связи с имеющейся информацией о процессе ликвидации компании.</p> <p>Информация о наличии и движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>
ПБУ 19/02 п. 42	<p>В соответствии с договором уступки требования (цессия) от 15.11.2024 г ч LNC Pharm FZEг. Сумма уступки в размере 5 427 тыс.руб. подлежат возврату 31.12.2025г..</p> <p>В соответствии с договором займа с ООО «Сириус» № 27/07-23 от 27.07.2023 г. сумма займа или ее часть и начисленные проценты подлежат возврату по истечении 24 мес. Сумма процентов на 31.12.2025 г. – 987 тыс.руб</p> <p>В соответствии с договором займа с ООО «Сириус» № 28/02-22 от 28.02.2022 г. сумма займа или ее часть и начисленные проценты подлежат возврату по истечении 36 мес. Сумма процентов на 31.12.2025 г. – 1 784 тыс.руб</p> <p>В соответствии с договором займа с Агеевой И.Н.№ б/н от 13 апреля 2021 г. сумма займа или ее часть и начисленные проценты подлежат возврату по истечении 57 мес. Сумма процентов на 31.12.2025 г. – 12тыс.руб</p> <p>Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.</p>

Обществом выданы займы со ставкой в диапазоне 6,5% -15,1% годовых, займы не имеют обеспечения.

Обществом получены векселя со сроком погашения векселя – октябрь 2025г со ставкой 5,5% годовых.

Задолженность по выданным займам на конец отчетного периода составила:

Вид	Задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрочные, в том числе	500 000	1 306	903 886
Вексель	-	-	170 000
Краткосрочные, в том числе	74 698	904 079	13 028
Вексель	-	170 000	-
Итого	574 698	905 385	916 914

9. ЗАПАСЫ

ПБУ 5/01
п.27

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, а также за вычетом торговых скидок и составляет 3 643 166 тыс. руб., основная часть запасов представлена товарными остатками.

Общество передавало запасы в залог, стоимость заложенного имущества отражена в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах . В отношении указанного имущества соглашением с залогодержателем запрещен последующий залог. Отчуждение предмета залога и его обременение правами третьих лиц возможно только на основании письменного согласия залогодержателя. Другие ограничения по использованию залогового имущества в обычной хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом были осуществлены следующие платежи:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Авансы, предварительная оплата	110 230	529 101	546 019
в том числе*:			
сырье и материалы	-	-	-

незавершенное производство	-	-	-
полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства	-	-	-
готовая продукция	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-
товары	110 230	529 101	546 019
Задатки	-	-	-
в том числе*:			
сырье и материалы	-	-	-
незавершенное производство	-	-	-
полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства	-	-	-
готовая продукция	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ФСБУ 4/2023
п. 46 (в)

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – таблица 5.1, 5.2. Расшифровка дебиторской задолженности представлена ниже в таблице, при раскрытии был применен уровень существенности более 1 % от общей суммы дебиторской задолженности:

Контрагенты	По состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Нависфарм ООО	469 404	237 070	-
ТардисФарм ООО Московская обл г. Одинцово	289 480	123 239	76 013
Медицинская техника и фармация Татарстана ГУП г. Казань	182 095	142 978	92 632
Фармация ГУП Архангельск г.	154 111	98 398	9 323
ЛЕКСТОР ООО	102 321	46 021	352 275
Центр закупок ВО п. Содышка Владимирская обл.	64 004	11 413	20 990
Фармация АО Владивосток	57 000	66 521	41 234
База аптечная обл опт-снабж АО г.Иркутск	54 308	58 078	55 850
Министерство здравоохранения Удмуртской Республики. г. Ижевск	49 130	54 791	53 688
БайкалМедФарм ООО г.Улан-Удэ	42 226	63 232	41 673

27

Калугафармация ГП КО г.Калуга	40 965	68 604	119 501
Министерство здравоохранения Ярославской области	36 136	45 780	-
Министерство здравоохранения Республики Татарстан	21 224	99 108	197 889
Лотос МЦ ООО, г. Челябинск	21 093	75 294	77 162
ФармТраст ООО г.Ставрополь	11 875	47 405	3 741
Губернские аптеки АО г. Красноярск	11 763	15 921	27 998
Департамент здравоохранения Тюменской области г. Тюмень	11 613	48 145	16 945
Аптеки Алтая АКГУП г. Барнаул	6 864	90 067	23 539
ПУЛЬСАР ООО	5 426	-	57 026
Брянскфармация ГУП г.Брянск	5 131	5 681	99 903
Базис ООО г. Москва	4 590	83 717	75 717
Диспансер обл онко ОБУЗ г.Иваново	3 285	69 147	90 760
Фармация обл Нижегородская ГП НО г. Нижний Новгород	2 361	1 155	5 916
Бухгалтерия центр при Министерстве здравоохранения Республики Карелия	2 310	70	17 922
Больница клин РЖД-Медицина ЧУЗ г.Челябинск	-	153 425	96 681
Новгородфармация АО г.Великий Новгород	-	26 956	-
РЕФАРМ ООО	-	-	236 835
Фармкомплекс ООО, г. Москва	-	700 853	1 169 586
Картель Промснаб ЗАО г.Челябинск	-	-	53 156
Склад обл аптечный АО г.Челябинск	-	-	1 152
Центр фед план и орг лек обеспеч граждан ФКУ МЗ РФ г. Москва	-	-	892 855
Агентство по закупкам ГКУ ДЗ г.Москва филиал №1	-	16 776	167 965
Министерство здравоохранения Ростовской области	-	-	94 656
Дирекция Единого Заказчика Министерства Здравоохранения Московской области	-	99 278	-
Комитет по здравоохранению Ленинградской области	-	52 792	6 658
Комитет по здравоохранению Санкт-Петербург	-	55 832	-
Пермфармация АО г.Пермь	-	141 334	1 476
ТК Основа ООО г.о. Одинцово	-	64 572	303 249
Центр онко краев клин (ККЦО) МЗ ХК КГБУЗ г. Хабаровск	-	61 506	20 272
Прочие	2 393 392	1 526 038	1 871 065
Расчеты по налогам и сборам	1 431	59 653	610 577
Итого	4 043 538	4 510 850	7 108 615

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

ПБУ 23/2011
п. 22

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	418 481	190 355	261 993

Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21	28 730	169
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	418 502	219 085	262 162
Денежные эквиваленты [депозиты сроком размещения до 3-х месяцев]	1 335 000	2 536 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	1 335 000	2 755 085	262 162
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 753 502	2 755 085	262 162

ПБУ 23/2012 п.15 По состоянию на 31 декабря 2025 г. (2024 г.) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря отчетного календарного года и предыдущего прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
ИТ-обеспечение, ПО, Софт	-	-	-	-	-	-
НДС отложенный по товарам в пути	-	86 381	-	-	-	-
НДС (налоговый агент)	-	80 868	-	60 000	-	64 000
Прочие	-	9 424	8 046	20 208	11 915	11 550
Итого	-	176 673	8 046	80 208	11 915	75 550

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

ФСБУ 4/2023 п. 47 (а)-(г) Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и состоит из 100 штук выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей одну акцию. По состоянию на 31 декабря 2025 года АО «Ланцет» выкупленных собственных акций не имеет.

14. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Информация об имевшихся в 2025 г банковских гарантиях представлена в таблице ниже:

Наименование кредитора	Сумма гарантии (лимит по договору) тыс. руб.	Сумма фактически использованная на 31.12.2024	Неиспользованный остаток на 31.12.2024	Дата выдачи	Дата погашения
ПАО «СБЕРБАНК»	3 100 000,00	3 100 000,00	-	24.10.2023	24.10.2026
АО «Альфа-Банк»	1 000,00	138	862,00	14.10.2022	13.10.2026
ПАО «Росбанк»	3 000 000,00	1 650 000,00	1 350 000,00	30.08.2022	16.05.2025

Наименование кредитора	Сумма гарантии (лимит по договору) тыс. руб.	Сумма фактически использованная на 31.12.2023	Неиспользованный остаток на 31.12.2023	Дата выдачи	Дата погашения
ПАО «СБЕРБАНК»	3 100 000,00	2 600 000,00	500 000,00	21.04.2021	24.10.2026
ПАО «СБЕРБАНК»	350 000,00	205 399,00	144 601,00	13.10.2023	13.10.2026
АО «Райффайзенбанк»	5 100 000,00	4 508 914,00	591 086,00	07.12.2015	16.05.2025
АО «Альфа-Банк»	300 000,00	128 869,00	171 131,00	24.12.2021	31.12.2025
ПАО «Росбанк»	3 000 000,00	2 900 000,00	100 000,00	30.08.2022	28.02.2028
АКБ "Держава" ПАО	2 500 000,00	2 192 017,00	307 983,00	23.06.2016	14.12.2029

По банковской гарантии, предоставленной ПАО «Сбербанк» в залог на 31.12.2025 и на 31.12.2024 предоставлены запасы в залог на сумму 3 360 000 и 7 100 000 тыс. руб., соответственно. Стоимость заложенного имущества отражена в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Приобретенные векселя находятся в залоге у ПАО «Сбербанк» на общую сумму 170 000 тыс.руб. до 10.10.2028 г погашены в 2025 г.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе Общества, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет затрат или признания кредиторской задолженности, а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде отражено в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПБУ 8/2010
п. 24

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Резерв на выплату премий сотрудникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий работникам, подлежащих выплате на основании внутренних локальных документов, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате премий не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Резервы предстоящих расходов

Резерв создан в отношении фактически понесенных расходов, по которым на 31 декабря 2025 года не предоставлены первичные документы. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года.

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ФСБУ
4/2023 п. 46
(в)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже в таблице, при раскрытии применен уровень существенности более 1 % от общей суммы кредиторской задолженности):

Контрагенты	По состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Астеллас Фарма Продакшен ООО	1 290 236	914 410	515 984
Новартис Фарма ООО	829 794	758 139	1 133 946
Пфайзер Инновации, ООО	736 916	480 945	457 113
Байер АО	654 902	827 794	833 981
CHIESI	376 758	276 307	174 108

Corza Medical Distribution GmbH	360 172	165 203	466 683
Санофи Россия АО	348 828	182 953	82 100
Джонсон & Джонсон ООО	205 861	151 406	51 654
Эйсай ООО	187 247	79 044	76 208
ПРОТЕК АО Московская обл	168 243	-	-
Фармкомплекс ООО г. Москва	122 811	-	-
Ferring Pharmaceuticals BV	110 775	110 142	93 248
ДжиИ Хэлскеа Фарма ООО	107 470	122 190	101 555
Фармстандарт АО	86 115	596 375	605 773
БСС ООО Санкт-Петербург	65 348	-	-
Фаворит трейд АО г.Москва	38 086	-	-
САНДОЗ	37 060	12 822	27 418
Аспен Хэлс ООО	1 135	7 406	13 066
Московский эндокринный завод (МЭЗ) ФГУП	776	3 547	19 253
ЗСД Фармасьютикалс ООО	-	79 788	47 821
ПК-137 ООО	-	43 342	100 658
Рош-Москва АО, г. Москва	-	-	1 423 328
Такеда Фармасьютикалс ООО	-	212 602	885 907
GENFA MEDICA S.A.	-	-	193 298
ГлаксоСмитКляйн Трейдинг АО	-	-	1 162
Компания БАКСТЕР АО	-	-	16 902
БИОКАД ЗАО	-	124 569	60 056
Фармкомплекс ООО, г. Москва	-	97 494	278 160
АстраЗенека Фармасьютикалз ООО г. Москва	-	1 155 708	-
Расчеты по налогам и сборам	458 341	520 790	484 702
Прочие	1 135 095	965 736	1 278 018
Итого	6 961 797	7 888 712	9 999 669

Обязательства по неоперационной аренде подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Долгосрочная часть обязательств аренде недвижимости отражена в составе Прочих обязательств (строка 14501), краткосрочная часть - в составе Расчетов по договорам аренды и лизинга(строка 15501).

Детализация обязательств по срокам в разрезе видов прав пользования активами приведена ниже.

Вид права пользования активами	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
Лизинг автомобилей и аренда помещений	3 778	124 898	63 485	112 494

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ПБУ 10/99
ПБУ 9/99

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС и других аналогичных платежей) представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Оптовая торговля лекарственными препаратами	45 169 142	51 224 829
Прочие услуги	42 084	20 697
Итого	45 211 226	51 245 526

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Оптовая торговля лекарственными препаратами	38 075 846	43 535 952
Итого	38 075 846	43 535 952

ПБУ 9/99
п. 18

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 6 «Затраты на производство».

Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов представлены в таблице ниже:

Общая стоимость коммерческих и управленческих расходов составила за 2025 и 2024 гг. – 3 398 331 тыс. руб. и 3 364 120 тыс. руб., соответственно. Структура управленческих расходов Общества представлена в таблице ниже:

Статьи затрат	Сумма, (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	824 935	733 834
Расходы на страховые взносы	169 525	136 311
Расходы на аренду помещений, содержание офиса и т.п., услуги связи	66 201	56 604
Расходы на обучение сотрудников, подбор персонала и т.п.	13 200	11 784
Амортизация основных средств	0	-
Расходы на программные обеспечения	2 891	2 523
Расходы на страхование	16 125	16 666
Консультационные, юридические расходы	56 458	45 378
Расходы на приобретение лицензий, сертификатов	0	195
Расходы на приобретение ТМЦ, оргтехники и ПК	3 915	3 434
Расходы на курьерскую доставку	40	218
Телефония, мобильная связь, интернет	5 397	6 534
Прочие	17 458	13 065
Итого	1 176 145	1 026 545

Структура коммерческих расходов Общества представлена в таблице ниже:

Статьи затрат	Сумма, (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	913 508	1 119 989
Расходы на страховые взносы	246 157	250 438
Расходы на аренду помещений	99 999	6 204
Расходы на утилизацию лекарственных препаратов	294	381

Расходы на маркетинг, рекламу	98 515	92 156
Лизинговые расходы	23 016	-
Транспортные расходы	319 226	303 603
Расходы на участие в тендерах, аукционах	29 858	27 447
Расходы на страхование	19 937	25 209
Командировочные расходы	36 629	38 829
Представительские расходы	193	27 833
Амортизация	86 823	173 588
ГСМ и содержание транспорта	22 311	26 636
ИТ обеспечение, ПО	46 680	41 540
Расходы на персонал (подбор, обучение, пресса)	26 269	8 401
Консультационные услуги	112 260	84 543
Бизнес-мероприятия	25 854	22 254
Закупка оборудования, содержание помещений	9 722	18 317
Аутсорсинг персонала	20 665	14 115
Вознаграждения комиссионерам	14 280	15 655
Прочие	69 993	40 435
Итого	2 222 186	2 337 574

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПБУ 9/99
ПБУ 10/99
ПБУ
3/2006 п.22
ПБУ
8/2010 п.8
ПБУ 16/02
п.17

Информация о прочих доходах и расходах Общества представлена ниже:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	15 981	32 757
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	535 506	370 492
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 370	32 382
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Восстановление резервов	46 619	52 294
Компенсация расходов по банковским гарантиям	-	26 323
Курсовые разницы	31 632	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	11 463

Отклонение КН	24	53 272
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	48 271	36 378
Прочие	11 951	21 823
Итого прочие доходы	694 353	637 184

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	16 000	127 836
Процентные расходы по лизингу	23 786	28 086
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	245 474	207 646
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов и др.)	56 942	27 753
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10 055	11 404
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	35 069	12 746
Курсовые разницы	-	11 208
Расходы на благотворительность, безвозмездная передача товаров, работ, услуг и пр.	41 422	319 329
Прочие списания	16 495	409 920
Прочие расходы (не признаваемые в НУ)	18 177	17 003
Отклонения КН	8822	136
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	36748
Убытки от проектной деятельности	3 961	31624
Прочие	26 973	20 402
Итого прочие расходы	503 175	1 261 841

Наименование ресурсов	Сумма, (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Электроэнергия	3 571	2 826
Бензин, Дизельное топливо	14 827	13 320

	<p>В отчете о финансовых результатах отражены сальдировано следующие показатели:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый результат от курсовых разниц в 2025 г. имеет положительную величину – 31 632 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов, за аналогичный период предшествующего календарного года – результат от операций, по которым рассчитывались курсовые разницы имеет отрицательную величину – 12 147 тыс. руб., и отражен в составе прочих расходов; - финансовый результат, полученный в результате формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ за 2025 г. отражен в прочих расходах и составляет 53 067 тыс. руб.; <p>финансовый результат, полученный в результате формирования резерва по сомнительным долгам за 2025 г. отражен в прочих расходах и составляет 4 412 тыс. руб.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый результат, полученный в результате формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ за 2024 г. отражен в прочих расходах и составляет 16 881 тыс. руб.; - финансовый результат, полученный в результате формирования резерва по сомнительным долгам за 2024 г. отражен в прочих расходах и составляет 10 872 тыс. руб.;
<p>ПБУ 9/99 п.20 ПБУ 10/99 п. 23</p>	<p>У Общества за отчетный период отсутствуют прочие доходы и расходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета.</p>
20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	
<p>ПБ У 18/02 п. 25</p>	<p>Обществом в аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.</p> <p>При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный период Общество в бухгалтерском балансе отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Расчет отложенных налогов ведется балансовым методом.</p> <p>Расшифровка временных разниц (сальдировано) по состоянию на конец отчетных периодов представлена ниже:</p>

Наименование источника временных разниц	31.12.2025 Сумма ОНА/ОНО, тыс. руб.	31.12.2024 Сумма ОНА/ОНО, тыс. руб.	31.12.2023 Сумма ОНА/ОНО, тыс. руб.
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по объектам основных средств	(46 240)	(55 391)	(61 121)
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по оценочным обязательствам и резервам	92 089	16 977	15 686
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по товарным остаткам	194 847	199 463	228 028
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по преференциям, предоставляемым поставщиками (покупателям)	(481 808)	(279 327)	(351 193)
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по арендным обязательствам	32 104	44 010	55 987
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по курсовым разницам	(1)	3 187	(399)
Временные разницы, возникающие в связи с различными методами учета между бухгалтерским и налоговым, по нематериальным активам	(2 087)	(934)	-
Итого (сальдированный результат)	(211 096)	(72 015)	(113 012)

Расшифровка временных разниц, оказывающих влияние на формирование чистой прибыли представлена ниже:

ПБУ 18/02
п. 25

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль 25%. В 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

Показатели	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 928 227	3 720 798
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(982 057)	(744 160)
Постоянный налоговый расход (доход)	(32 917)	(87 172)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(1 013 789)	(885 500)
Из них текущий налог на прибыль	(875 448)	(926 503)

Отложенный налог на прибыль	(138 341)	41 003
Сумма отложенного налога в связи с пересчетом ставки налога на прибыль 25%	-	(14 403)

21. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

ПБУ 2/2008 п.27. В течение 2025 года Обществом не заключались договора строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ПБУ 11/2008 п. 13
ПБУ 11/2008 п. 10,11
ПБУ 23/2011 п.20
ПБУ 11/2008 п. 12
ПБУ 8/2010, п.27

Связанные стороны АО «Ланцет» включают акционеров; предприятия, которыми владеют или контролируют лица, владеющие или контролирующие АО «Ланцет», а также Генерального директора АО «Ланцет».

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ				
1.1	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.				
	Зыбин А.О.	50	X	20.07.2018 г.	
	Ковальчук И.Г.	-	-	17.03.2023 г.	
1.2	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества				
	Зыбин А.О.	50	X	29.10.2007 г.	X
	ООО «Сириус»	50	X	19.08.2020 г.	X

Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «Лекстор» ИНН 9709008782	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор купли-продажи товаров, работ, услуг; Договор комплексного обслуживания; Договор ответственного хранения; Договор субаренды
ООО «НАВИСФАРМ» ИНН 5036171778	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор займа; Договор купли-продажи товаров, работ, услуг; Договор комплексного обслуживания; Договор ответственного хранения
ООО «Сириус» ИНН 9709062606	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор займа; Договор субаренды; Выплата дивидендов
ООО «Пульсар» ИНН 5074072016	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор купли-продажи товаров, работ, услуг; Договор комплексного обслуживания; Договор субаренды
LNC PHARM FZE Регистрационные номер в Jebel Free Zone in UAE (Свободная зона Джебель в ОАЭ) 45358373	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Зыбин Антон Олегович	Лицо, которое имеет право распоряжаться 50 процентами долей Уставного капитала и имеющее влияние	Договор займа; Трудовой договор; Договор аренды; Выплата дивидендов; Договор цессии

	на принятие решений Обществом	
Ковальчук Ирина Григорьевна	Лицо, имеющее влияние на принятие решений Обществом	Трудовой договор
Зимарев Антон Вадимович	Генеральный директор Компании, входящей в Группу Компаний Ланцет	Трудовой договор
Варенов Александр Владимирович	Генеральный директор Компании, входящей в Группу Компаний Ланцет	Трудовой договор
Бурмистрова Виктория Геннадьевна	Генеральный директор Компании, входящей в Группу Компаний Ланцет	Трудовой договор

Стоимость реализации товаров, работ, услуг Обществом, включая НДС, связанным сторонам составила:

Наименование связанной стороны	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)	2023г. (тыс.руб.)
ООО «Кордис Лайн» ИНН 7709446260	-	-	614
ООО «Лекстор» ИНН 9709008782	104 078	1 322 762	4 476 997
ООО «НАВИСФАРМ» ИНН 5036171778	7 848 112	285 684	366 550
ООО «Сириус» ИНН 9709062606	803	839	774
ООО «Пульсар» ИНН 5074072016	380 368	5 850 948	1 597 302
Зыбин Антон Олегович	75	8	8
ИТОГО	7 620 206	7 460 241	6 442 245

Стоимость реализации товаров, работ, услуг оказанных Обществу, включая НДС, связанными сторонами составила:

Наименование связанной стороны	2025г (тыс.руб.)	2024г (тыс.руб.)	2023г (тыс.руб.)
ООО «Лекстор» ИНН 9709008782	99	2 637	1 630
ООО «НАВИСФАРМ» ИНН 5036171778	3 619	52	1 728
ООО «Пульсар» ИНН 5074072016	-	1 225	4 808
ИТОГО	3 718	3 914	8 166

Стоимость прочих операций, оказанных Обществом, связанным сторонам (операции по договорам займа) отражена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	2025 год				2024 год				2023 год			
	Сумма займа		Проценты по займу		Сумма займа		Проценты по займу		Сумма займа		Проценты по займу	
	Предоставлено Заемщику (тыс. руб.)	Погашено Заемщиком (тыс. руб.)	Начислено Заемщику (тыс. руб.)	Оплачено Заемщиком (тыс. руб.)	Предоставлено Заемщику (тыс. руб.)	Погашено Заемщиком (тыс. руб.)	Начислено Заемщику (тыс. руб.)	Оплачено Заемщиком (тыс. руб.)	Предоставлено Заемщику (тыс. руб.)	Погашено Заемщиком (тыс. руб.)	Начислено Заемщику (тыс. руб.)	Оплачено Заемщиком (тыс. руб.)
ООО «Сириус» ИНН 9709062606	-	660 004	26 926	114 632	164 300	173 600	55 837	20 723	173 950	-	39 195	-
ООО «Пульсар» ИНН 5074072016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Лекстор» ИНН 9709008782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зыбин Антон Олегович	150 000	150 000	4 142	4 142	100 000	107 500	2 665	2 665	1 180 325	2 195 424	36 007	62 847
Вагин Константин Александрович	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 343	-	15 822
ИТОГО	150 000	810 004	31 069	118 774	264 300	281 100	58 502	23 388	1 354 275	2 393 767	75 202	78 669

Отложенный налог на прибыль		2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
обусловленный:			
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		(138 341)	41 003
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-	-

Процентные ставки по выданным займам соответствуют рыночным условиям.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на конец года 2025 г., а также на дату окончания предыдущих отчетных периодов составила:

Наименование контрагента	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность Общества			
ООО «Сириус» ИНН 9709062606	71 121	817	193
ООО «Кордис Лайн» ИНН 7709446260	-	-	-
ООО «Лекстор» ИНН 9709008782	102 895	46 100	352 275
ООО «Пульсар» ИНН 5074072016	5 391	160	57 026
ООО «НАВИСФАРМ» ИНН 5036171778	499 464	237 354	12 288
Итого	678 872	284 431	421 782
Кредиторская задолженность Общества			
ООО «Лекстор» ИНН 9709008782	602	2 637	-
ООО «Пульсар» ИНН 5074072016	3 004	13 112	-
ООО «НАВИСФАРМ» ИНН 5036171778	33954	-	-
Зыбин Антон Олегович	24	32	-
Итого	63 451	15 781	-

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, финансового директора, заместителя генерального директора по управлению и развитию бизнеса, директоров департаментов.

Суммы, начисленные и выплаченные управленческому персоналу Общества и страховые взносы, составили:

в 2025 году расходы на оплату труда управленческого персонала составили – 564 656 тыс.руб., в т.ч. ФОТ – 483 889 тыс.руб., страховые взносы – 80 767 тыс.руб а в 2024 году – расходы на оплату труда управленческого персонала составили - 984 863 тыс.руб., в т.ч. ФОТ – 848 981 тыс.руб., страховые взносы – 135 882 тыс.руб.

ФСБУ
4/2023 п. 46
(г)
ПБУ
8/2010,
п.25

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ
8/2010,
п.25

Условные обязательства

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024г. не создавался руководством, так как, по мнению Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества. Оценка перспектив судебных разбирательств на отчетную дату представлена в таблице:

№ п/п	Иск (№ и дата)	Истец/ Заявитель	Ответчик/ Должник	Предмет иска/ претензии	Сумма иска/ претензии, руб.	Состояние разбирательства на текущую дату, дата последнего рассмотрения иска/претензии	Вероятность принятия положи- тельного реше- ния для Обще- ства - высокая - низкая
1	№ ЛНЦ190110 от 29.09.2021 № А43- 27642/2021	АО «Ланцет»	Галицкова Л.В.	В рамках банкротства ООО «РПР» по п.1 настоящей справки взыска- ние солидарно как с поручителя задолженности по договору по- ставки	46 910	АО «Ланцет» отказано во включении в реестр требований кредиторов. Подана апелляционная жалоба, решение суда первой инстанции отменено АО «Ланцет» включено в реестр требований кредитора. Конкурсное производство не окон- чено	Высокая
2	№ ЛНЦ190049 от 19.09.2019 № А72-8937- 46/2019	АО «Ланцет»	АО «Улья- новскФарма- ция»	Дело о признании банкротом АО «УльяновскФармация» (взыскание задолженности по договору по- ставки)	11 510 - основ- ной долг 164 862,35 - пени	АО «Ланцет» включено в реестр требований кредиторов на сумму. Конкурсное производство не окончено	Высокая

3	№ ЛНЦ210076 от 09.11.2022 № А40- 118601/2020	ПАНАЦЕЯ ООО г. Москва	АО «Ланцет»	Дело о признании банкротом ООО «Панацея» (признание недействительной сделки должника и применении последствий ее недействительности)	986 553	Конкурсному управляющему ООО «Панацея» отказано в признании недействительной сделки между ООО «Панацея» и АО «Ланцет» по перечислению денежных средств в размере 986 553 227,7 Определение суда от 15.02.2022. Конкурсное производство не окончено	Высокая
4	№ А40- 254412/2021	ООО «СФК Групп»	АО «Ланцет»	Дело о признании банкротом ООО «СФК Групп» (признание недействительной сделки должника и применении последствий ее недействительности)	238 667	Конкурсному управляющему ООО «СФК Групп» отказано в признании недействительной сделки между ООО «СФК Групп» и АО «Ланцет» по перечислению денежных средств в размере 238 666 874,90 Определение суда от 21.09.2023 г. Конкурсное производство не окончено	Высокая
5	№ ЛНЦ230062 от 05.07.2023 № А56- 43791/2023	АО «Ланцет»	ООО «ХА- МАЛЬ-ТРЭЙ- ДИНГ»	Дело о признании банкротом ООО «ХАМАЛЬ-ТРЭЙДИНГ» (взыскание задолженности по договору поставки)	280 759	Определением от 11.12.23 требование АО «Ланцет» на сумму 280 758 639,96 руб. включено в третью очередь реестра требований кредиторов. Конкурсное производство еще не окончено.	Высокая
6	№ ЛНЦ220086 от 03.04.2023 № А40- 225532/22-90- 370Б	АО «Ланцет»	ООО «А- ФАРМ»	Дело о признании банкротом ООО «А-ФАРМ» (взыскание задолженности по договору поставки)	9 226	Определением от 24.11.23 требование АО «Ланцет» на сумму 7 975 204, 06 руб. включено в третью очередь реестра требований кредиторов. Конкурсное производство еще не окончено.	Высокая
7	№ ЛНЦ230072 от 25.10.2023	АО «Ланцет»	ООО «ФАР- МАЛЬЯНС»	Дело о признании банкротом ООО «ФАРМАЛЬЯНС» (взыскание задолженности по договору поставки)	89 707	Требование АО «Ланцет» включено в реестр требований кредиторов. В отношении Должника ведется конкурсное производство	Высокая

	№ А40-155042/23-109-331						
8	№ ЛНЦ230106 от 18.09.2023 № А17-9672/2023	АО «Ланцет»	Областное бюджетное учреждение здравоохранения «Ивановский областной онкологический диспансер»	взыскание задолженности по договору поставки	38 241	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
9	№ ЛНЦ230108 от 12.10.2023 № А40-248426/2023	АО «Ланцет»	Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙД»	взыскание задолженности по договору поставки	13 243	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
10	№ ЛНЦ230141 от 12.12.2023 № А09-12136/2023	АО «Ланцет»	Государственное унитарное предприятие «Брянскфармация»	взыскание задолженности по договору поставки	17 417	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
11	№ ЛНЦ230143 от 13.12.2023 № А17-12944/2023	АО «Ланцет»	Областное бюджетное учреждение здравоохранения «Ивановский областной онкологический диспансер»	взыскание задолженности по договору поставки	41 757	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
12	№ ЛНЦ230142 от 12.12.2023 № А29-16828/2023	АО «Ланцет»	Государственное унитарное предприятие Республики Коми «Государственные	взыскание задолженности по договору поставки	5 707	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая

			аптеки Республики Коми»				
13	№ ЛНЦ230124 от 30.10.2023 № А37-3264/2023	АО «Ланцет»	Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Магаданская областная больница»	взыскание задолженности по договору поставки	49 552	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
14	№ ЛНЦ240001 от 11.01.2024 г. № А37-308/2024	АО «Ланцет»	Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Магаданская областная больница»	взыскание задолженности по договору поставки	5 007	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
15	№ ЛНЦ230108 от 11.09.2024 г. № А43-4786/2024	АО «Ланцет»	ООО «ПРАЙД»	Дело о признании банкротом ООО «ПРАЙД» (взыскание задолженности по договору поставки)	13 243	Требование АО «Ланцет» включено в реестр требований кредиторов. В отношении Должника ведется конкурсное производство	Высокая
16	№ ЛНЦ230149 от 22.01.2024 г. № А74-1272/2024	АО «Ланцет»	Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Республики Хакасия «Абаканская межрайонная клиническая больница»	взыскание задолженности по договору поставки	16 789	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
17	№ ЛНЦ240006		ГОСУДАРСТВЕННОЕ	взыскание задолженности по договору поставки	11 277	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	

	от 25.01.2024 г. № А74-1481/2024	АО «Ланцет»	БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ РЕСПУБЛИКИ ХАКАСИЯ «ЧЕРНОГОРСКАЯ МЕЖРАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА»				Высокая
18	№ ЛНЦ240012 от 13.02.2024 г. № А37-802/2024	АО «Ланцет»	Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Магаданская областная больница»	взыскание задолженности по договору поставки	7 419	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
19	№ ЛНЦ240026 от 26.03.2024 г. № А74-3573/2024	АО «Ланцет»	Министерство здравоохранения Республики Хакасия	взыскание задолженности по договору поставки	35 025	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
20	№ ЛНЦ240055 от 10.06.2024 г. № А74-6039/2024	АО «Ланцет»	Министерство здравоохранения Республики Хакасия	взыскание задолженности по договору поставки	17 460	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
21	№ ЛНЦ240056 от 10.06.2024 г. № А74-6040/2024	АО «Ланцет»	Министерство здравоохранения Республики Хакасия	взыскание задолженности по договору поставки	14 558	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая

22	№ ЛНЦ240054 от 10.06.2024 г. № А74-6044/2024	АО «Ланцет»	Министерство здравоохранения Республики Хакасия	взыскание задолженности по договору поставки	18 351	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
23	№ ЛНЦ240058 от 24.06.2024 г. № А51-15431/2024	АО «Ланцет»	Краевое государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Лесозаводская центральная городская больница»	взыскание задолженности по договору поставки	5 238	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
24	№ ЛНЦ240063 от 06.08.2024 г. № А65-28260/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармацевция Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	19 498	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
25	№ ЛНЦ240071 от 09.08.2024 г. № А65-30966/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармацевция Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	9 035	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
26	№ ЛНЦ240078 от 29.08.2024 г. № А65-31283/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармацевция Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	12 561	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	Высокая
27	№ ЛНЦ240093 от 16.09.2024 г.		ГУП «Медицинская тех-	взыскание задолженности по договору поставки	20 978	Решение суда в пользу АО «Ланцет»	

	№ А65-34985/2024	АО «Ланцет»	ника и фармация Татарстана»				Высокая
28	№ ЛНЦ240092 от 16.09.2024 г. № А65-35083/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармация Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	23 329	В производстве. Ожидается решение в пользу АО «Ланцет»	Высокая
29	№ ЛНЦ240098 от 28.10.2024 г. № А65-36959/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармация Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	17 212	В производстве. Ожидается решение в пользу АО «Ланцет»	Высокая
30	№ ЛНЦ240119 от 18.11.2024 г. № А65-41806/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармация Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	10 288	В производстве. Ожидается решение в пользу АО «Ланцет»	Высокая
31	№ ЛНЦ240111 от 18.11.2024 г. № А65-41819/2024	АО «Ланцет»	ГУП «Медицинская техника и фармация Татарстана»	взыскание задолженности по договору поставки	5 840	В производстве. Ожидается решение в пользу АО «Ланцет»	Высокая

<p>ФСБУ 4/2023 п. 46 (г) ПЗ-5/2011, п.3-5</p>	<p>Условные обязательства по уплате налогов.</p> <p>Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.</p> <p>По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства является стабильным.</p> <p>В Обществе проводится выездная налоговая проверка на основании решения налогового органа от 27.12.2024г. По мнению руководства Общества, по результатам налоговой проверки не будет существенных доначислений налогов.</p>
<p>ФСБУ 4/2023 п. 46 (г) ПБУ 7/98</p>	<p>24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</p>
<p>ПБУ 7/98 п. 11</p>	<p>В 1 квартале 2026 г. были оформлены и погашены начисленные в 2025 г. преференции от поставщиков и покупателям в размере 1 593 643 тыс. руб. и 510 229 тыс. руб., соответственно.</p> <p>В 1 квартале 2026 г. было принято решение о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов в размере 950 907 тыс.руб.</p>

ФСБУ 4/2023 ПБУ 16/02 п. 11, п.4	25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПБУ 16/02 п. 11, п.12, п.17, п18, 21,п.23	У Общества в 2025 г. отсутствуют хозяйственные операции, относящиеся к прекращению деятельности, также как и отсутствуют намерения прекращения деятельности в обозримом будущем.
	26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ
ПБУ 13/20 00 п. 22	В 2025 г. государственная помощь отсутствует. В 2024 г. Обществом был получен грант от ГБУ «Агентство инноваций Москвы» в размере 652 тыс. руб.
	27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ
ПБУ 12/2010.п.1 7, 32	<p>В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:</p> <p>Выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10% от общей суммы выручки все сегментов;</p> <p>Финансовый результат (прибыль-убыток) сегмента составляет не менее 10% от наибольшей из двух величин – суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;</p> <p>Активы сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов.</p> <p>В виду отсутствия сегментов, отвечающих критериям требования, установленного в п. 10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» анализ и раскрытие бухгалтерской отчетности в разрезе сегментов не производится.</p>

ПБУ 24/2011 п.27	28. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ			
ПБУ 24/2011 п.27	Обществом в 2025 г. и 2024 г. не осуществлялись затраты на освоение природных ресурсов.			
ПБУ 20/03	29. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
ПБУ 20/03 п. 23	Обществом в 2025 г. и 2024 г. не заключались договора совместной деятельности			
	30. ИНФОРМАЦИЯ ПО АРЕНДЕ			
Приказ № 15, PS	<p>Транспортные средства, арендованные по договорам лизинга, учитываются на балансе лизингодателей: АО "ВТБ-лизинг". Сумма предстоящих лизинговых платежей в последующих отчетных периодах и до конца действия договоров лизинга составит: 26 270 тыс. руб., в том числе платежи, подлежащие оплате в течение 2026 года составляют 23 729 тыс. руб., платежи, подлежащие оплате в период 2026-27 гг. – 2 541 тыс. руб. Имущество учитывается на балансе Лизингодателя. Арендованные объекты основных средств используются в основном виде деятельности Общества.</p>			
			Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды**
			расходы	
Договоры аренды помещений	Аренда офисных и складских помещений	24 807	11 880	-

31. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе основной деятельности Общество сталкивается с различного рода рисками, которые при определенных обстоятельствах могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Основные риски по основным видам деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- финансово-кредитные риски;
- регулятивные риски.

Финансово-кредитные риски

Финансовые риски представляют собой рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Политика управления рисками нацелена на своевременное реагирование на возникающие риски для удержания их в допустимых пределах и минимизации негативных последствий для финансового состояния компании.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в имеющейся у Общества дебиторской задолженностью и финансовой деятельности (депозитные вклады).

Для снижения рисков, Обществом принимаются меры по контролю дебиторской задолженности, по мере необходимости, в адрес дебиторов, направляются письма-уведомления о необходимости погашения задолженности.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

Показатели	тыс. руб.		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства и эквиваленты	1 753 502	2 755 085	262 162
Краткосрочные финансовые инвестиции	69 285	904 079	13 028
Торговая дебиторская задолженность	3 293 545	3 710 078	4 627 907

Максимальный кредитный риск	5 116 332	7 369 242	4 903 097
-----------------------------	-----------	-----------	-----------

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю. На регулярной основе осуществляется мониторинг существующей задолженности и принимаются меры по взысканию задолженности и уменьшению убытков.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в АО «Сбербанк», ПАО «Росбанк». Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Денежные средства и приравненные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Все операции с денежными средствами общество осуществляет через банки, имеющими оценку устойчивости капитала как стабильную.

Наименование банка	тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
АО «Райффайзенбанк»	165 995	64 973
ПАО «Сбербанк России»	186 617	96 601
ПАО «Совкомбанк»	35 194	7 847
АО «Альфа-Банк»	-	1 856
УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу	-	-
АО «ОТП Банк»	85	458
АО "Кредит Европа Банк»	-	-
ПАО «Росбанк»	3 532	2 452
МБЭС	118	188
ПАО "МЕТКОМБАНК"	47	5
КБ "ЛОКО-Банк" (АО)	760	850
АКБ "Держава" ПАО	60	218

АО "БКС Банк"	40	7
ВТБ (ПАО)	153	28 805
ПАО СТАВРОПОЛЬПРОМСТРОЙБАНК (Расчетный)	1 152	-
АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК (АО)	166	-
Росбанк филиал Москва АО "ТБанк" (Расчетный)	41	-
Итого денежных средств на счетах в банках (за исключением депозитов, размещенных на срок более 3х месяцев)	393 960	204 260

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск, при котором у компании возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования, как краткосрочных источников, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежей, сроков платежей, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении.

По оценке Руководства Общества на дату формирования отчетности, указанные риски не окажут существенного влияния на деятельность компании, исходя из текущих обязательств и при наличии имеющихся активов для их покрытия.

Регулятивные риски

Регулятивные риски сопряжены с возможным неблагоприятным изменением действующего законодательства и нормативных актов. Деятельность Общества не предполагает значительных регулятивных рисков.

В 2025 году на мировую экономику негативно повлияли введенные западными странами санкции в отношении России. Общество самостоятельно не осуществляет международную деятельность, санкционные ограничения не оказывают прямого воздействия на Общество.

В настоящее время руководство Общества оценивает влияние западных санкций на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Общества как опосредованное и минимальное.

Общество полагает, что сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, поскольку:

- Общество имеет стабильных контрагентов. Объем операций сохранился на приемлемом уровне;
- Организация обладает достаточным запасом капитала и ликвидности;
- Поставщики лекарственных препаратов не расторгают действующие контракты и не приостанавливают поставки препаратов;
- С поставщиками и покупателями заключены долгосрочные контракты на поставку товаров, компания активно участвует в аукционах на поставку лекарственных препаратов и медицинских изделий в госпитальный сектор.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов

32. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024 г. чистые активы имеют положительную величину и составляют 4 963 300 тыс. руб. и 4 629 046 тыс. руб., соответственно, структура чистых активов представлена в таблице::

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	изменения
Уставный капитал	10	10	-
Резервный капитал	1	1	-
Нераспределенная прибыль	4 963 289	4 629 035	334 254
Доходы будущих периодов	-	-	-
Итого	4 963 300	4 629 046	334 254

Финансовый результат по итогам 2025 г. был получен в результате осуществления обычных видов деятельности, основная часть при осуществлении оптовой торговли лекарственными препаратами.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основными стратегическими задачами Общества является получение прибыли в обозримом будущем, увеличении чистых активов, стабильного роста активов компании.

В целях реализации поставленных задач перед Обществом, разрабатываются соответствующие мероприятия, направленные на:

- стимулирование роста объемов продаж;
- продолжение стратегического партнерства с ведущими мировыми производителями инновационных медицинских продуктов;
- оптимизацию расходов;
- совершенствование системы менеджмента качества;
- продолжение формирования имиджа Общества как социально-значимой и клиентоориентированной компании.

Финансовый директор



А.В.Куракулова
доверенность от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1

Главный бухгалтер

М.В.Кужева

27 марта 2026 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Ландет"**

за 2025 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	162 461	(40 578)	32 185	(3 763)	3 763	(54 457)	-	-	190 883	(91 272)	
	5110	за 2024г.	131 480	(27 389)	60 390	(29 409)	28 784	(41 973)	-	-	162 461	(40 578)	
В том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2025г.	2 088	(1 181)	-	-	-	(305)	-	-	2 088	(1 487)	
	5111	за 2024г.	2 044	(1 058)	129	(85)	24	(211)	-	64	2 088	(1 181)	
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2025г.	149 756	(38 177)	25 771	(3 763)	3 763	(50 895)	-	-	171 764	(92 835)	
	5112	за 2024г.	129 437	(26 331)	49 644	(29 324)	28 760	(40 542)	-	(64)	149 756	(38 177)	
Регистрационные удостоверения	5103	за 2025г.	10 616	(1 220)	6 414	-	-	(3 257)	-	-	17 030	(4 477)	
	5113	за 2024г.	-	-	10 616	-	-	(1 220)	-	-	10 616	(1 220)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



Куракулова Анна Валерьевна
на основании доверенности
от 18 Марта 2026 № 136-3/26-Д-1
Куршифрова подпись)

Финансовый директор
27 Марта 2026 (подпись)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	8	8	6
В том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, Базы данных	5131	6	6	6
Прочие нематериальные активы	5132	2	2	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
					Поступило	первоначальная стоимость				часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Курячкова Анна Валерьевна
 На основании Доверенности
 от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
 (расшифровка подписи)

Финансовый директор
 27 марта 2026

(подпись)



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано в Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	1 558 626	460 885	(6 949)	(45 038)	1 967 524	
	5170	за 2024г.	1 455 758	184 670	(31 624)	(50 178)	1 558 626	
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5162	за 2025г.	1 558 626	460 885	(6 949)	(45 038)	1 967 524	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5172	за 2024г.	1 455 758	184 670	(31 624)	(50 178)	1 558 626	
в том числе:								
"Программный модуль для анализа исследований компьютерной томографии человека по ТУ 58.29.32-	5163	за 2025г.	-	-	-	-	-	
1С:Кабинет сотрудника для локального	5173	за 2024г.	-	2 500	-	(2 500)	-	
использования 500 на 12 месяцев	5164	за 2025г.	-	-	-	-	-	
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса –	5174	за 2024г.	-	144	-	(144)	-	
Стандартный Russian Edition. 500-999 Node 1 year	5165	за 2025г.	-	-	-	-	-	
Kaspersky Security для почтовых серверов Russian Edition. 500-999 MailAddress 1 year Renewal License	5175	за 2024г.	-	982	-	(982)	-	
Рпмо RPA Orchestrator (Арт. РРРАОR00АN00) 1 год (02.12.2025-01.12.2025)	5166	за 2025г.	-	-	-	-	-	
Рпмо RPA Robot Enterprise (Арт. РРRARE00АN00) 1 год (02.12.2025-01.12.2025)	5176	за 2024г.	-	532	-	(532)	-	
Рпмо RPA Studio (Арт. РРRASTUDAN00) 1 год (02.12.2025-01.12.2025)	5167	за 2025г.	-	900	-	(900)	-	
Рпмо RPA Robot Enterprise (Арт. РРRARE00АN00) 1 год (02.12.2025-01.12.2025)	5168	за 2024г.	-	-	-	-	-	
Рпмо RPA Studio (Арт. РРRASTUDAN00) 1 год (02.12.2025-01.12.2025)	5178	за 2025г.	-	250	-	(250)	-	
АБД "Аудит розничных продаж ЛС и БАД в РФ" с	5169	за 2025г.	-	-	-	-	-	
01.03.24 по 28.02.25	5179	за 2024г.	-	150	-	(150)	-	
Авторский Курс КСГ	5170	за 2025г.	-	-	-	-	-	
Веб-приложение "Калькулятор НМГ"	5180	за 2024г.	-	540	-	(540)	-	
	5171	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	808	-	(808)	-	
	5172	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5182	за 2024г.	-	110	-	(110)	-	
	5173	за 2025г.	-	126	-	(126)	-	
	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5174	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5184	за 2024г.	-	843	-	(843)	-	
	5175	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5185	за 2024г.	-	2 700	-	(2 700)	-	
	5176	за 2025г.	2 060	928	(2 988)	-	-	
	5186	за 2024г.	-	2 060	-	-	-	
	5177	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5187	за 2024г.	-	323	-	(323)	-	
	5178	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5188	за 2024г.	-	10 801	-	-	10 801	
	5179	за 2025г.	62 817	-	-	-	62 817	
	5189	за 2024г.	-	62 817	-	-	-	

РУ Нимотгуумаб	5203	за 2025г.	17 638	12 257	-	-	29 895
	5213	за 2024г.	8 933	8 705	-	-	17 638
РУ Цефтобипрол (Зевгера)	5204	за 2025г.	3 231	14 061	(6 414)	-	10 879
	5214	за 2024г.	2 445	786	-	-	3 231
Сайт проверки лекарственных средств на наличие в клинических рекомендациях (Слптес)	5205	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5215	за 2024г.	-	347	-	(347)	53
Товарный Знак ЛАНСЕТРНАРМА (графический логотип 2)	5206	за 2025г.	51	3	-	-	51
	5216	за 2024г.	33	18	-	-	53
Товарный Знак ЛАНСЕТРНАРМА (графический логотип 3)	5207	за 2025г.	51	3	-	-	51
	5217	за 2024г.	33	18	-	-	59
Товарный Знак ЛАНСЕТРНАРМА (словесный)	5208	за 2025г.	26	34	-	-	59
	5218	за 2024г.	-	26	-	-	59
Товарный Знак "ЛАНСЕТРНАРМА/ЛАНЦЕТФАРМА" (комбинированный)	5209	за 2025г.	26	34	-	-	-
	5219	за 2024г.	-	26	-	-	-
Товарный знак "ЛНС фарм" и "ЛНС рлатт"	5210	за 2025г.	70	-	(70)	-	70
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	66
Товарный знак "Эффективный стационар" (комбинированный)	5211	за 2025г.	66	-	-	-	66
	5221	за 2024г.	66	-	-	-	-
Товарный знак Са Неові	5212	за 2025г.	26	-	(26)	-	-
	5222	за 2024г.	-	26	-	-	-
Товарный знак Са Неові	5213	за 2025г.	26	-	(26)	-	-
	5223	за 2024г.	-	26	-	-	-
Товарный знак LансетРлатта - Ланцетфарма	5214	за 2025г.	-	203	-	(203)	-
	5224	за 2024г.	-	-	-	-	-
Товарный знак Lансеттис	5215	за 2025г.	-	203	-	(203)	-
	5225	за 2024г.	-	-	-	-	-
Товарный знак ИНГАФЛУРАН	5216	за 2025г.	27	102	-	(129)	-
	5226	за 2024г.	26	-	(26)	-	-
Товарный знак КАМЕОНИТ	5217	за 2025г.	-	26	-	-	-
	5227	за 2024г.	-	-	-	-	-
Товарный знак Ланцет	5218	за 2025г.	26	-	(26)	-	-
	5228	за 2024г.	-	26	-	-	-
Товарный знак Паневовит	5219	за 2025г.	26	-	(26)	-	-
	5229	за 2024г.	-	26	-	-	-
Производственная площадка Покров	5220	за 2025г.	1 650	-	-	-	1 650
	5230	за 2024г.	1 650	-	-	-	1 650
Приобретение активов	5221	за 2025г.	1 357 996	135 859	(3 789)	(7 039)	1 483 027
	5231	за 2024г.	1 379 728	13 885	(31 624)	-	1 361 989
КИС 2.0	5222	за 2025г.	78 210	50 906	-	-	129 116
	5232	за 2024г.	17 108	61 102	-	-	78 210
	5223	за 2025г.	-	5 789	-	(5 789)	-
	5233	за 2024г.	-	-	-	-	-
Право использования ПС "Серверная лицензия	5224	за 2025г.	-	370	-	(370)	-
	5234	за 2024г.	-	-	-	-	-
Экземпляр на программу для ЭВИ ШатСРТ Plus.	5225	за 2025г.	-	111	-	(111)	-
	5235	за 2024г.	-	-	-	-	-
Доступ на ЭТП АО "ТЭК-Торг" в Секции "223-ФЗ и	5226	за 2025г.	-	166	-	(166)	-
	5236	за 2024г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Периодическая		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2025г.	727 571	(449 289)	172 811	18 092	(208 262)	-	-	891 557	(639 457)			
в том числе:	5210	за 2024г.	675 033	(287 476)	202 434	80 596	(242 406)	-	-	727 571	(449 289)			
в том числе:	5201	за 2025г.	48 328	(31 406)	8 390	118	(17 477)	-	-	56 601	(48 769)			
Офисное оборудование	5211	за 2024г.	48 788	(14 632)	1 785	2 245	(19 022)	-	-	48 328	(31 406)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025г.	77 905	(40 222)	5 453	-	(11 143)	-	-	83 359	(51 365)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	за 2024г.	65 657	(26 410)	12 386	137	(13 950)	-	-	77 905	(40 222)			
Транспортные средства	5203	за 2025г.	19 683	(13 421)	230	-	(2 092)	-	-	19 913	(15 513)			
Здания (право пользования активом по договору операционной аренды)	5204	за 2025г.	18 331	(9 743)	1 618	275	(3 953)	-	-	19 683	(13 421)			
Транспортные средства (право пользования активом по договору финансовой лизинга)	5214	за 2024г.	73 983	(72 509)	27 144	15 769	(8 099)	-	-	88 358	(64 806)			
Здания (право пользования активом по договору операционной аренды)	5205	за 2024г.	28 113	(25 654)	65 733	19 860	(66 714)	-	-	73 983	(72 509)			
Здания (право пользования активом по договору операционной аренды)	5205	за 2025г.	400 678	(257 239)	112 801	2 206	(151 407)	-	-	510 566	(406 441)			
Транспортные средства (право пользования активом по договорам финансовой лизинга)	5215	за 2024г.	383 482	(147 079)	86 480	-	(110 160)	-	-	400 678	(257 239)			
Транспортные средства (право пользования активом по договорам финансовой лизинга)	5206	за 2025г.	106 993	(34 490)	18 792	0	(18 075)	-	-	125 760	(52 565)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5216	за 2024г.	130 662	(63 961)	34 432	58 078	(28 608)	-	-	106 993	(34 490)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2025г.	6 691	(5 472)	236	-	(879)	-	-	6 927	(6 350)			
Другие виды основных средств	5230	за 2024г.	6 691	(4 601)	-	-	(871)	-	-	6 691	(5 472)			
Другие виды основных средств	5231	за 2024г.	6 691	(4 601)	236	-	(879)	-	-	6 927	(6 350)			

Кураторов: Анна Валерьевна
на основании доверенности
от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 (подпись)

Финансовый директор



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2025г.	18 394	106 606	-	(104 191)	20 809
	5250	за 2024г.	18 158	62 019	-	(61 783)	18 394
Холодильная камера встраиваемая под металлический мезонин	5241	за 2025г.	3 490	-	-	(3 490)	-
	5251	за 2024г.	-	3 490	-	-	-
Запуск собственной конечной упаковки (первое производство)	5242	за 2025г.	8 182	-	-	8 185	16 367
	5252	за 2024г.	2 235	5947	-	-	8 182
Картридж НРЕ Utrium LTO-6 +	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	118	-	(118)	-
Картридж НРЕ Utrium	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	212	-	(212)	-
Кухонный гарнитур на Воронцовской (3-ий этаж)	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
Ленточная библиотека НРЕ MSL2024 0-Drive Tape Library в комплекте с ленточным приводом НРЕ MSL LTO-8	5255	за 2024г.	-	973	-	(973)	-
	5246	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2024г.	-	11 531	-	(11 531)	-
Мезонин новый склад Подольск	5247	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2024г.	-	707	-	(707)	-
Система СКС по адресу: ул.Воронцовская, дом №35Б, корпус 3	5248	за 2025г.	450	-	-	-	450
Автоматический этикетировщик (аппликатор) AL-150 DP с накопительными столами в начале и	5258	за 2024г.	450	-	-	-	450
ИБП CyberPower OL3000ERTXL2U + SNMP карта удаленного управления	5249	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2024г.	-	333	-	(333)	-
МФУ KYOCERA Ecosys M3655 idp	5250	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5260	за 2024г.	-	172	-	(172)	-
Осушитель воздуха Neoclima FD-240 белый	5251	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5261	за 2024г.	-	226	-	(226)	-
Перегородка цельностеклянная с дверью	5252	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2024г.	-	525	-	(525)	-
Рама автомобильная 7000/2400/300 мм, грузоподъемность 5000 кг.	5253	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5263	за 2024г.	-	239	-	(239)	-
Сейф Valberg FRS-32	5254	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5264	за 2024г.	-	142	-	(142)	-
СКС (структурированные кабельные системы)	5255	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5265	за 2024г.	-	446	-	(446)	-
Легковой автомобиль BELGEE X50	5256	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5266	за 2024г.	-	1 798	-	(1 798)	-
Легковой автомобиль BELGEE X50	5257	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5267	за 2024г.	-	1 798	-	(1 798)	-
Легковой автомобиль BELGEE X50	5258	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5268	за 2024г.	-	1 798	-	(1 798)	-

Комбинированная перепродажа Стационар	5281	за 2025г.	-	228	-	(228)	-
перепродажа глухая Стационар	5291	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5282	за 2025г.	-	1 216	-	(1 216)	-
	5292	за 2024г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера встраиваемая под металлический мезонин	5283	за 2025г.	-	4 009	-	(4 009)	-
	5293	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офис по адресу г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б (2 204,29 кв.м) -	5284	за 2025г.	-	45 557	-	(45 557)	-
	5294	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офис по адресу г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б (220 кв.м) - 17В	5285	за 2025г.	-	3 720	-	(3 720)	-
	5295	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль GEELY Emgrand (LV3F31039RG04414)	5286	за 2025г.	-	1 792	-	(1 792)	-
	5296	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль GEELY Emgrand (LV3F31035RG04412)	5287	за 2025г.	-	1 792	-	(1 792)	-
	5297	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль BELGEE X50 (Y4K86222XRV947284)	5288	за 2025г.	-	1 883	-	(1 883)	-
	5298	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль BELGEE X50 (Y4K862229RB947292)	5289	за 2025г.	-	1 883	-	(1 883)	-
	5299	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль BELGEE X50 (Y4K862224SV907918)	5290	за 2025г.	-	1 908	-	(1 908)	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль BELGEE X50 (Y4K862221SB907956)	5291	за 2025г.	-	1 908	-	(1 908)	-
	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль BELGEE X70 (Y4K8722DXSB306157)	5292	за 2025г.	-	2 378	-	(2 378)	-
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль BELGEE X70 (Y4K8722D7SVB306195)	5293	за 2025г.	-	2 378	-	(2 378)	-
	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2025г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

Финансовый директор

27 марта 2026

(подпись)

Куракулова Анна Валерьевна

от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1

(расшифровка подписи)



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-

Курбакулова Анна Валерьевна
 на основании доверенности
 от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
 27 марта (подпись) (расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	1 306	-	500 000	(1 306)	-	-	(734 352)	-	-	500 000	-
	5311	за 2024г.	903 886	-	372	(168 600)	-	-	-	-	-	1 306	-
В том числе:													
Долговые ценные бумаги	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	170 000	-	-	-	-	(170 000)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2025г.	1 306	-	500 000	(1 306)	-	-	-	-	-	500 000	-
	5313	за 2024г.	733 886	-	372	(168 600)	-	(564 352)	-	-	-	904 079	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	904 079	-	152 434	(986 213)	-	4 412	-	(5 426)	-	69 285	-
	5315	за 2024г.	13 028	-	269 726	(113 028)	-	734 352	-	-	-	904 079	-
В том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2025г.	728 652	-	152 434	(816 213)	-	4 412	-	-	-	69 285	-
	5316	за 2024г.	13 028	-	264 300	(113 028)	-	564 352	-	-	-	728 652	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2025г.	170 000	-	-	(170 000)	-	-	-	-	-	0	-
	5317	за 2024г.	-	-	-	-	-	170 000	-	-	-	170 000	-
Уступка права требования	5308	за 2025г.	5 426	-	-	-	-	-	-	(5 426)	-	0	-
	5318	за 2024г.	-	-	5 426	-	-	-	-	-	-	5 426	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	905 385	-	652 434	(986 213)	-	4 412	-	(5 426)	-	569 285	-
	5310	за 2024г.	916 914	-	270 098	(281 628)	-	-	-	-	-	905 385	-

Куракулова Анна Валерьевна
на основании Доверенности
от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
(расшифровка подписи)

Финансовый директор
27 марта 2026 (подпись)



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -	5321	-	-	-
всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Куркулова Анна Валерьевна
 На основании Доверенности
 от 18 марта 2026 № 436-3/26-Д-1
 (электронная подпись)

27 марта 2026 (подпись)



4.1. Налогичие и Движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2 949 506	(68 308)	2 881 198	39 036 433	(38 221 529)	-	(53 067)	-	3 764 542	(121 375)	3 643 166	
	5420	за 2024г.	5 347 445	(136 433)	5 211 012	42 205 871	(44 603 810)	68 125	-	-	2 949 506	(68 308)	2 881 198	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2025г.	43 006	-	43 006	135 423	(88 928)	-	-	-	65 959	-	65 959	
	5421	за 2024г.	10 482	-	10 482	117 721	(85 197)	-	-	-	43 006	-	43 006	
Готовая продукция	5402	за 2025г.	14 786	-	14 786	24 800	(31 106)	-	-	-	8 480	-	8 480	
	5422	за 2024г.	-	-	-	14 908	(122)	-	-	-	14 786	-	14 786	
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	2 812 315	(68 308)	2 744 007	38 875 392	(37 745 482)	-	(53 067)	-	2 820 376	(121 375)	2 699 000	
	5423	за 2024г.	5 336 963	(136 433)	5 200 530	41 820 278	(44 344 925)	68 125	-	-	2 812 315	(68 308)	2 744 007	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	79 305	-	79 305	-	(331 559)	-	-	-	889 727	-	889 727	
	5424	за 2024г.	-	-	-	237 963	(158 658)	-	-	-	79 305	-	79 305	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	94	-	94	819	(24 454)	-	-	-	94	-	94	
	5425	за 2024г.	-	-	-	15 002	(14 908)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2025г.	2 949 506	(68 308)	2 881 198	39 036 433	(38 221 529)	-	(53 067)	-	3 764 542	(121 375)	3 643 166	
	5427	за 2024г.	5 347 445	(136 433)	5 211 012	42 205 871	(44 603 810)	68 125	-	-	2 949 506	(68 308)	2 881 198	

Куржипова Анна Валерьевна
 На основании Доверенности
 от 18 марта 2025 № 136-3/26-Д-1
 (расшифровка подписи)

Финансовый директор
 от 27 марта (подпись)



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	3 360 000	7 100 000	4 400 000
в том числе:				
Товары в залоге по залоговой стоимости	5446	3 360 000	7 100 000	4 400 000

Курдюкова Анна Валерьевна
 на основании Доверенности
 от 18 марта 2026 № 136-З/26-Д-1
 (расшифровка подписи)



Финансовый директор
 27 марта (подпись)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			
Долгосрочная Дебиторская	5501	за 2025г.	334 424	-	46 936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381 360	-	
Дебиторская	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334 424	-
в том числе:																	
Расчеты с поставителями и прочая	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и прочая	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2025г.	334 424	-	46 936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381 360	-	
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334 424	-	
Краткосрочная Дебиторская	5510	за 2025г.	4 683 319	(172 469)	76 658 989	-	(77 112 311)	-	4 993	-	-	-	-	-	4 229 998	(167 476)	
Дебиторская	5530	за 2024г.	7 498 690	(390 075)	9 469 764	-	(11 950 711)	-	217 606	-	-	-	-	-	4 683 319	172 469	
в том числе:																	
Расчеты с поставителями и покупателями и авансы выданные	5511	за 2025г.	3 882 548	(172 469)	54 715 505	-	(55 137 032)	-	4 993	-	-	-	-	-	3 461 021	(167 476)	
	5531	за 2024г.	5 858 640	(390 075)	3 500 210	-	(5 476 302)	-	217 606	-	-	-	-	-	3 882 548	(172 469)	
	5512	за 2025г.	537 592	-	11 597 847	-	(11 912 091)	-	-	-	-	-	-	-	223 347	-	
	5532	за 2024г.	692 589	-	178 417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	537 592	-	
Прочая	5513	за 2025г.	203 527	-	4 846 034	-	(4 505 362)	-	-	-	-	-	-	-	544 199	-	
	5533	за 2024г.	336 874	-	-	-	(133 347)	-	-	-	-	-	-	-	203 527	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2025г.	59 653	-	5 499 604	-	(5 557 825)	-	-	-	-	-	-	-	1 431	-	
	5534	за 2024г.	610 578	-	5 790 137	-	(6 341 063)	-	-	-	-	-	-	-	59 653	-	
Итого	5500	за 2025г.	5 017 743	(172 469)	76 705 925	-	(77 112 311)	-	4 993	-	-	-	-	-	4 611 358	(167 476)	
	5520	за 2024г.	7 498 690	(390 075)	9 469 764	-	(11 950 711)	-	217 606	-	-	-	-	-	5 017 743	(172 469)	

Куракулова Анна Валерьевна
 Исполнительный директор
 от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
 (расшифровка подписи)



27 марта 2026 (подпись)
 Финансовый директор

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2025г.	-	3 072	-	-	-	-	-	-	3 778
в том числе:	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам аренды и лицензия	5555	за 2025г.	-	3 072	-	706	-	-	-	-	3 778
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская	5560	за 2025г.	8 001 206	82 952 816	0	(83 848 343)	-	-	-	-	7 105 679
кредиторская	5580	за 2024г.	11 682 317	11 534 617	43 775	(15 371 996)	-	-	-	-	7 888 712
в том числе:											
расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2025г.	6 578 916	64 027 548	-	(64 695 189)	-	-	-	-	5 911 275
	5581	за 2024г.	8 538 010	3 409 092	-	(5 368 184)	-	-	-	-	6 578 916
	5562	за 2025г.	728 798	7 791 348	-	(8 472 509)	-	-	-	-	47 637
	5582	за 2024г.	870 383	702 302	-	(843 887)	-	-	-	-	728 798
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	520 790	7 237 766	-	(7 300 278)	-	-	-	-	458 298
	5583	за 2024г.	484 702	4 541 690	675	(4 506 277)	-	-	-	-	520 790
кредиты	5564	за 2025г.	0	2 877 438	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	1 682 647	-	43 100	(4 603 185)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	60 208	3 380 906	-	(2 877 545)	-	-	-	-	563 570
	5586	за 2024г.	106 575	4 095	-	(50 462)	-	-	-	-	60 208
Расчеты по договорам аренды и лицензия	5567	за 2025г.	112 494	491 442	23 786	(502 824)	-	-	-	-	124 898
	5587	за 2024г.	125 270	-	-	(12 776)	-	-	-	-	112 494
Итого	5550	за 2025г.	8 001 206	82 955 888	706	(83 848 343)	-	-	-	-	7 109 457
	5570	за 2024г.	11 682 317	11 534 617	43 775	(15 371 996)	-	-	-	-	7 888 712

Куряковская Валерьяна
на основании доверенности
от 18 марта 2026 № 136-3/Бв-Д-1
27 марта 2026 (подпись)



Финансовый директор (подпись)
27 марта 2026 (подпись)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Курягулова Анна Валерьевна
Финансовый директор
27 марта (подпись)
от 18 марта 2025 № 136-3/26-Д-1
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.
Материальные затраты	5610	38 075 846		41 427 384
Расходы на оплату труда	5620	1 738 443		1 677 604
Отчисления на социальные нужды	5630	415 682		374 921
Амортизация	5640	110 597		153 454
Прочие затраты	5650	1 133 609		6 060
Итого по элементам	5660	41 474 177		44 591 917
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665			-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670			-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680			-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41 474 177		44 591 917



Финансовый директор
27 марта 2026 (подпись)

Куракулева Анна Валерьевна
на основании доверенности
от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	353 826	957 532	(653 450)	(46 619)	611 289
в том числе:						
Обязательство по затратам	5701	31 922	31 005	(23 186)	-	39 741
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5702	91 232	151 526	(120 127)	(46 619)	76 013
Резерв на выплату премии сотрудникам	5703	230 672	775 001	(510 137)	-	495 535



Куракулова Анна Валерьевна
 на основании доверенности
 от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
 (идентификационный номер)
 от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
 (идентификационный номер)

Финансовый директор ООО "СЭМ" (идентификационный номер)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	5 460 000	4 750 138	12 535 199
В том числе:				
Банковские гарантии	5801	5 460 000	4 750 138	12 535 199
Выданные - всего	5810	7 660 000	10 693 950	5 240 328
В том числе:				
Товары в залоге по залоговой стоимости	5811	3 360 000	7 100 000	4 400 000
Поручительства выданные	5812	3 360 000	3 423 950	670 328
Долговые ценные бумаги	5813	-	170 000	170 000

Куракулова Анна Валерьевна
 На основании Доверенности
 от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
 (расшифровка подписи)

Финансовый директор
 27 марта 2026 (подпись)



Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	652
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	652
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2025г.		
			5910		
			5920		
в том числе:					
			за 2025г.		
			5911		
			за 2024г.		
			5921		

9. Государственная помощь

Кудачулова Анна Валерьевна
на основании доверенности
от 18 марта 2026 № 136-3/26-Д-1
(расшифровка подписи)



Финансовый директор
27 марта 2026 (подпись)