АО «Фаворит трейд»

Юридический адрес: 249020, Калужская область, м.р-н Боровский, с.п. село Ворсино, д. Добрино, проезд 1-й Восточный, зд. 6
Тел.: 8(495)775-41-43
E-mail: info@binergia.ru

ИНН 5001074156 КПП 400001001
Р/с 40702810640000095032
ПАО СБЕРБАНК г. Москва
К/с 30101810400000000225
БИК 044525225 ОГРН 1095001004559

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

1. Общая информация

Акционерное общество «Фаворит Трейд» зарегистрировано 19.10.2009 г. Уставный капитал АО «Фаворит Трейд» составляет 10 000 рублей и состоит из 100 акций.
Юридический адрес: 249020, Калужская область, м.р-н Боровский, с.п. село Ворсино, д. Добрино, проезд 1-й Восточный, зд. 6.
Руководство текущей деятельностью Общества с 01 февраля 2023 г. осуществляет управляющая компания ООО «Бинергия менеджмент».

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Уставом Общества предусмотрено формирование коллегиального органа управления Обществом – Совета директоров. Состав Совета директоров на отчетную дату не сформирован.

Бухгалтерский учет и формирование отчетности в Обществе осуществляются в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учету, на основании учетной политики. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения к ней составлены в тысячах рублей.
Курс Центрального банка Российской Федерации (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.
Евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.
Китайский юань	11,1592 руб.	13,4272 руб.
Индийские рупии	8,6978 руб. за 10 р.	11,8797 руб. за 10 р.
Сомы	8,9486 руб. за 10 с.	11,6874 руб. за 10 с.
Узбекские сумы	65,1650 руб. за 10 000 у.с.	72,6882 руб. за 10 000 у.с.

Основное направление деятельности компании – оптовая торговля фармацевтической продукцией. Общество имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности - № ФС-99-02-005400 от 31.05.2016 г., лицензию на производство лекарственных средств № Л012-00102-77/01677111 от 27.10.2025 г.

Общество производит продукцию собственными силами, а также заказывает готовую продукцию по договорам производственного подряда с передачей давальческого сырья и материалов.

В 2025 году среднесписочная численность сотрудников составила 209 человек.

Влияние на деятельность и финансовую отчётность Общества геополитической обстановки, ограничений, введённых в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, носило ограниченный и опосредованный характер. Указанные факторы не повлияли на оценку руководством способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:
- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

И приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов.
В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских депозитах до востребования и до 30-ти календарных дней.

Критерии существенности

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующему разделу баланса. Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Основные положения учетной политики, относящиеся к способам ведения бухгалтерского учета, раскрываются ниже в разделе 4 настоящих пояснений.

3. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

4. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			Причина корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	53 227	(32 367)	20 860	Переквалификация
ИТОГО раздел IV	**1400**	**154 084**	**(32 367)**	**121 717**	
Обязательство по аренде	1520	0	32 367	32 367	Переквалификация
ИТОГО по разделу V	**1500**	**1 655 203**	**32 367**	**1 687 570**	
БАЛАНС	**1700**	**3 475 307**	**-**	**3 475 307**	

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			Причина корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	38 316	(23 300)	15 016	Переквалификация
ИТОГО раздел IV	**1400**	**1 141 935**	**(23 300)**	**1 118 635**	
Обязательство по аренде	1520	0	23 300	23 300	Переквалификация
ИТОГО по разделу V	**1500**	**1 863 391**	**23 300**	**1 886 691**	
БАЛАНС	**1700**	**5 524 014**	**-**	**5 524 014**	

В соответствии с описанными выше корректировками изменены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, установленным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости. По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится. НМА, находящиеся в разработке, отсутствуют.

В Обществе введены в эксплуатацию НМА:

	Наименование НМА	Первоначальная стоимость, тыс. рублей	Дата ввода в эксплуатацию
1	Программный продукт Система управления проектами на базе платформы 1С Предприятие	21 665,00	28.02.2023
2	Программный продукт Аукционы/Тендеры на базе 1С	26 780,00	17.12.2022
3	Программа для ЭВМ "Просалекс"	1 300,00	26.12.2024
4	Клиентская лицензия на 100 раб.м 1С Предприятие 8	436,00	02.06.2025
5	Расширенная лицензия WMS X5	203,0	31.05.2025

Информация о наличии и движении нематериальных активов представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	49 745	(33 325)	638	(14 078)	50 383	(47 403)
	за 2024г.	48 445	(16 061)	1 300	(17 264)	49 745	(33 325)
в том числе: Программы ЭВМ	за 2025г.	49 745	(33 325)	638	(14 078)	50 383	(47 403)
	за 2024г.	48 445	(16 061)	1 300	(17 264)	49 745	(33 325)

4.2 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств линейным способом определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании его в бухгалтерском учете.

На балансе АО «Фаворит Трейд» находятся машины и производственное оборудование, необходимое для осуществления полного производственного цикла работ по производству лекарственных препаратов. Данное оборудование по договору контрактного производства находится у подрядчиков-непосредственных производителей лекарственных средств.

Информация о наличии и движении основных средств представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	1 585 801	(182 359)	108 775	(32 700)	10 352	(220 693)	1 661 876	(392 700)
	за 2024г.	238 921	(77 847)	1 347 093	(212)	79	(104 591)	1 585 801	(182 359)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	872 902	(116 907)	60 195	(4 780)	972	(139 269)	928 317	(255 204)
	за 2024г.	153 750	(54 868)	719 152	-	-	(62 039)	872 902	(116 907)
Офисное оборудование	за 2025г.	193 008	(7 790)	1 318	(677)	437	(19 745)	193 649	(27 098)
	за 2024г.	2 093	(1 259)	191 127	(212)	79	(6 610)	193 008	(7 790)
Сооружения	за 2025г.	5 163	(267)	-	-	-	(803)	5 163	(1 070)
	за 2024г.	-	-	5 163	-	-	(267)	5 163	(267)
Земельные участки	за 2025г.	40 423	(3 519)	-	(15 248)	4 233	(714)	25 175	-
	за 2024г.	15 248	(2 295)	-	(3 307)	2 457	(40 281)	40 423	(3 519)
Транспортные средства	за 2025г.	13 079	(4 535)	2 709	(8 594)	2 162	(2 278)	7 194	(4 651)
	за 2024г.	13 079	(2 154)	-	-	-	(2 381)	13 079	(4 535)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	99	(95)	-	(94)	92	-	5	(3)
	за 2024г.	99	(95)	-	-	-	-	99	(95)
Здания	за 2025г.	409 784	(15 506)	-	(3 307)	2 457	(40 281)	406 477	(53 330)
	за 2024г.	3 307	(1 039)	406 477	-	-	(14 466)	409 784	(15 506)
ППА (офис)	за 2025г.	51 344	(33 741)	44 553	-	-	(17 603)	95 897	(51 344)
	за 2024г.	51 344	(16 137)	-	-	-	(17 604)	51 344	(33 741)

4.3 Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (СПП-элемент или другой объект).

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 ФСБУ 26/2020.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения Общества представляют собой следующее:

В тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	752 461	329 054	(993 171)	88 344
	за 2024г.	557 075	2 037 989	(1 842 603)	752 461
в том числе:					
Оборудование	за 2025г.	109 881	161 414	(186 400)	84 895
	за 2024г.	97 234	1 414 896	(1 402 250)	109 881
Офисное	за 2025г.	220	655	(152)	723
	за 2024г.	0	7 233	(7 012)	220
Здания и сооружения	за 2025г.	642 249	166 227	(806 619)	1 857
	за 2024г.	459 841	590 575	(408 166)	642 249
Земельный участок	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	25 174	(25 174)	-
Прочие объекты капитальных вложений	за 2025г.	110	758	-	868
	за 2024г.	-	110	-	110

На конец 2024 г. выплачены авансы поставщикам в связи с осуществлением капитальных вложений в общей сумме 119 395,0 тыс. руб. и отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

На конец 2025 г. выплачены авансы поставщикам в связи с осуществлением капитальных вложений в общей сумме 122 434,0 тыс. руб. и отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

4.4 Право пользования активом

В бухгалтерском учете Общества как арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом», по договорам аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:
а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:
- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

01.01.2023 года согласно ФСБУ 25/2018 были отражены договора аренды в связи с проведенным анализом предлагаемых складских и офисных помещений и принятием решения о долгосрочных отношениях с контрагентами:

- Договор аренды № 12-А/2020 от 18.08.20 с ООО «Авангард» (аренда офиса по адресу Москва, 2-й Южнопортовый проезд.18 стр.2)
- Договор аренды недвижимого имущества №07-А-22 от 01.01.2022 с Акционерным обществом «Научно-исследовательский институт вакуумной техники им. С.А.Векшинского» (аренда складских площадей).
- К вышеперечисленным договорам аренды принят следующий подход:
- принят срок действия договора на 3 года. В случае пересмотра стоимости аренды будет произведен пересчет обязательств;
- в качестве ставки дисконтирования принята ставка по кредитной линии со СБЕРБАНКОМ с размером ставки ключевая ставка+2,5, что равно 16+2,5=18,5% (как наиболее близкого по назначению привлеченного займа);
- право пользования активом на дату первого применения ФСБУ 25/2018 признано в величине, равной обязательству по аренде с корректировкой на сумму ранее начисленных или уплаченных арендных платежей.

Компания также имеет еще ряд договоров аренды, по отношению к которым в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 принято решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в связи со сроком действия договора менее года и намерением сменить контрагента и не продлевать договоры. Компания находится в поиске новых контрагентов по данным вопросам.

Все вышеперечисленные договоры отвечают условиям:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Номинальная сумма предстоящих на отчётную дату арендных платежей по договорам, учёт которых упрощён, рассчитанная исходя из условий договоров аренды, составляет 7 024 тыс. руб. (без НДС).

На 31.12.2023 г. в организации учеты ППА по следующим объектам:

В тыс. руб.

	Наименование актива	Контрагент	Договор	Сформи-рованная стоимость	Амортизация накопленная
1	Аренда земельного участка кадастровый номер 50:16:0201004:2350	Администрация МО "ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ЧЕРНОГОЛОВКА"	Договор аренды земельного участка, находящегося в муниципальной собственности №1М от 11.05.2021 г. Срок действия –до 11.07.2034 г.	15 248,3	2 295,0
2	Аренда аренда офиса по адресу Москва, 2-й Южнопортовый проезд.18 стр.2	ООО «АВАНГАРД»	Договор аренды № 12-А/2020 от 18.08.20 Расчет сделан на срок действия – до 31.12.2025 г.	51 344,4	16 136,8
3	Аренда складских площадей	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт вакуумной техники им. С.А.Векшинского»	Договор аренды недвижимого имущества №07-А-22 от 01.01.2022 Расчет сделан на срок действия – до 31.12.2025	3 306,9	1 039,3
4	Лизинг автомобиля	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга ДЛ-175924-23 от 14.08.2023 Срок действия – 19.07.2026 г.	5 979,7	664,4
	Итого			75 879,3	20 135,6

На 31.12.2024 г. в организации учтены ППА по следующим объектам:

В тыс. руб.

	Наименование актива	Контрагент	Договор	Сформи-рованная стоимость	Амортизация накопленная
1	Аренда земельного участка кадастровый номер	Администрация МО "ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ЧЕРНОГОЛОВКА"	Договор аренды земельного участка, находящегося в муниципальной собственности №1М от 11.05.2021 г.	15 248,3	3 518,0

	50:16:0201004:2350		Срок действия –до 11.07.2034 г.		
2	Аренда аренда офиса по адресу Москва, 2-й Южнопортовый проезд.18 стр.2	ООО «АВАНГАРД»	Договор аренды № 12-А/2020 от 18.08.20 Расчет сделан на срок действия – до 31.12.2025 г.	51 344,4	33 741,0
3	Аренда складских площадей	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт вакуумной техники им. С.А.Векшинского»	Договор аренды недвижимого имущества №07-А-22 от 01.01.2022 Расчет сделан на срок действия – до 31.12.2025	3 306,9	2 173,0
4	Лизинг автомобиля	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга ДЛ-175924-23 от 14.08.2023 Срок действия – 19.07.2026 г.	5 979,7	2 658,0
	Итого			75 879,3	42 090,0

На 31.12.2025 г. в организации учтены ППА по следующим объектам:

В тыс. руб.

	Наименование актива	Контрагент	Договор	Сформи-рованная стоимость	Амортизация накопленная
1	Аренда аренда офиса по адресу Москва, 2-й Южнопортовый проезд.18 стр.2	ООО «АВАНГАРД»	Договор аренды № 12-А/2020 от 18.08.20 Расчет сделан на срок действия – до 31.12.2025 г.	95 897,4	51 344,4
2	Лизинг автомобиля	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга ДЛ-175924-23 от 14.08.2023 Срок действия – 19.07.2026 г.	7 194,0	4 651,0
	Итого			103 091,4	55 995,4

4.5 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

У Общества имеются в собственности финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В Обществе имеются следующие финансовые вложения:

	Наименование вложений	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Долгосрочные вложения				
1	Акции АО БИНЕРГИЯ 5 шт	57 500,0	57 500,0	57 500,0
Краткосрочные финансовые вложения				
1	Депозитные счета	105 000,0	0	90 000,0

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2024 и 2025 гг. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 в учете отсутствуют.

4.6 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В тыс.руб.

Показатель	2024	2025
Прибыль до налогообложения	1 095 339	193 299
Ставка налога на прибыль	20%	25%
Условный расход по налогу на прибыль	(219 068)	(48 322)
Постоянный налоговый расход(доход)	(5 103)	(3 766)
Отложенный налог на прибыль , в т.ч.	(92 968)	(2 484)
- отложенные налоговые обязательства	(99 321)	2 454
- отложенные налоговые активы	6 353	(4 938)
Текущий налог на прибыль	(149 918)	(54 572)

Отложенные налоговые активы Общества представляют собой:

В тыс.руб.

Показатель ОНА	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Основные средства	82	161	220
Оценочные обязательства и резервы	2 633	-	-
Расходы будущих периодов	690	10 017	3 242
Арендные обязательства	11 133	10 926	12 704

Отложенные налоговые обязательства Общества представляют собой:

В тыс.руб.

Показатель ОНО	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Внеоборотные активы	459	961	-
Доходы будущих периодов	697	9 137	7 100
Кредиторская задолженность	-	7	2 284
Нематериальные активы	-	325	444
Основные средства	14 201	104 037	100 193
Оценочные обязательства и резервы	-	211	129
Готовая продукция	-	-	96

4.7 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества состоят из:

- Расходов будущих периодов долгосрочного характера, к которым (в соответствии с Учетной политикой Общества) относятся платежи за предоставленное Обществу права использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий.

- Авансов, выданных для приобретения основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов.

Прочие внеоборотные активы Общества представляют собой

В тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Авансы, выданные для приобретения ОС	-	119 395	122 434

4.8 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей), их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по себестоимости каждой единицы. При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО, запасы списывают в той последовательности, в которой они поступили в организацию.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.

Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции и по местам ее хранения. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Учет движения готовой продукции в течение месяца осуществляется по учетной (нормативной (плановой)) себестоимости, с выявлением отклонений фактической себестоимости готовой продукции от нормативной по завершении месяца.

Учетная цена (нормативная (плановая) себестоимость) определяется на следующий месяц как планово-расчетная цена на основании данных фактической и плановой себестоимости.

При выбытии готовой продукции списание производственной себестоимости производится, начиная с фактической производственной себестоимости единицы готовой продукции более ранней выработки (ФИФО).

Информация о наличии и движении запасов представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	1 323 645	1 323 645	6 848 703	(7 055 475)	1 116 873	1 116 873
	за 2024г.	1 262 755	1 262 755	4 905 230	(4 844 340)	1 323 645	1 323 645
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	815 509	815 509	2 546 173	(2 636 555)	725 127	725 127
	за 2024г.	829 507	829 507	1 234 750	(1 248 748)	815 509	815 509
Готовая продукция	за 2025г.	497 775	497 775	1 750 381	(1 895 059)	353 097	353 097
	за 2024г.	423 498	423 498	1 590 001	(1 515 724)	497 775	497 775
Товары для перепродажи	за 2025г.	4 852	4 852	832 992	(810 177)	27 667	27 667
	за 2024г.	8 597	8 597	5 084	(8 829)	4 852	4 852
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	5 438	5 438	29 481	(24 010)	10 909	10 909
	за 2024г.	1 080	1 080	7 004	(2 647)	5 438	5 438
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	1 689 675	(1 689 675)	-	-
	за 2024г.	-	-	1 564 779	(1 564 779)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	72	72	-	-	72	72
	за 2024г.	72	72	503 614	(503 614)	72	72

4.9 Дебиторская задолженность

Созданный на 01.01.2025 г. резерв сомнительных долгов в 2025 г. при поступлении оплаты восстанавливался. Остатки начисленного резерва сомнительных долгов на 31.12.2025 г. по неоплаченной дебиторской задолженности переносятся на 2026 г.

Величина резерва определяется Обществом по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв сомнительных долгов рассчитывается по следующим правилам:

- просрочка оплаты счета-фактуры до 45 суток – 0% суммы счета-фактуры резервируется;
- просрочка оплаты счета-фактуры от 45 до 90 суток – 50% суммы счета-фактуры резервируется;
- просрочка оплаты счета-фактуры свыше 90 суток – 100% суммы счета-фактуры резервируется;

- в случае уверенности в поступлении оплаты резерв не начисляется.

В тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление в результате хозяйственных операций	погаше-ние	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1 931 453	2 450 191	(1 757 051)	2 624 593
	за 2024г.	1 266 966	1 149 530	(485 043)	1 931 453
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	1 455 467	1 767 265	(1 450 461)	1 772 271
	за 2024г.	964 895	831 549	(340 977)	1 455 467
Авансы выданные	за 2025г.	342 438	616 595	(204 405)	754 628
	за 2024г.	155 778	311 606	(124 947)	342 438
Прочая	за 2025г.	133 549	66 330	(102 185)	97 694
	за 2024г.	146 293	6 375	(19 119)	133 549

4.10 Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы. В 2023 г. было принято решение о реклассификации долгосрочного займа от Фонда развития промышленности в краткосрочный в связи с его погашением в срок менее 1 года.

В тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Краткосрочные кредиты ПАО СБЕРБАНК	2025	272 291	2 100 731	2 351 650	21 372
	2024	135 000	1 312 686	1 175 395	272 291
Проценты по краткосрочным кредитам ПАО СБЕРБАНК	2025	-	58 157	58 157	-
	2024	137	1 248	1 385	-
Долгосрочные кредиты ПАО СБЕРБАНК	2025	1 120 800	-	131 859	988 941
	2024	-	1 120 800	-	1 120 800
	2025	-	102 856	102 856	-

Проценты по долгосрочным кредитам ПАО СБЕРБАНК	2024	-	232 606	232 606	-
Займ Фонда развития промышленности	2025	-	243 446	-	243 446
	2024	315 000	-	315 000	-
Проценты по займу Фонда развития промышленности	2025	-	758	617	141
	2024	-	821	821	-
Займ АО "АКВАДОМ"	2025	-	356 000	-	356 000
	2024	-	-	-	-
Проценты по займу АО «Аквадом»	2025	-	927	-	927
	2024	-	-	-	-
Займ АО «ГК «БИНЕРГИЯ»	2025	-	163 000	-	163 000
	2024	-	-	-	-
Проценты по займу АО «ГК «БИНЕРГИЯ»	2025	-	362	-	362
	2024	-	-	-	-
Прочие займы	2025	-	380 704	380 704	-
	2024	85 500	-	85 500	-
Проценты по прочим займам	2025	-	29 070	26 609	2 461
	2024	3 680	2 200	5 880	-

Сроки погашения кредитов и займов, числящихся на 31.12.2025:

В тыс. руб.

Кредитор	Договор	Срок погашения	Сумма займа
ПАО Сбербанк	400B00Z6NMF от 18.07.2024	18.07.2029	988 941
ПАО Сбербанк	400C01D2QMF от 22.08.2025	22.08.2026	21 372
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	ДЗ-180/25 от 10.07.2025	10.07.2030	243 446
АО "АКВАДОМ"	26/12/2025-ФТ от 26.12.2025	31.12.2028	356 000
АО «ГК «БИНЕРГИЯ»	12-2025/ФТ от 03.12.2025	03.11.2026	163 000

Распределение процентов, начисленных по кредитам и займам:

В тыс.руб.

Направление отнесения процентов	2024 г.	2025 г.
Сумма процентов по кредиту (займу), отнесенные на инвестиционный актив	324,0	758,0
Сумма процентов по кредиту (займу) отнесенных на прочие расходы	126 626,0	313 063,0

В стоимость инвестиционных активов включаются проценты по суммам займов, за счет которых фактически были оплачены данные расходы за период между выдачей займам и его фактическим погашением.

4.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества представляет собой:

В тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций	погаше-ние	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**1 003 957**	**617 337**	**(15 016)**	**1 606 278**
	за 2024г.	**106 360**	**988 941**	**(100 411)**	**1 003 957**
в том числе:					
Кредиты и займы	за 2025г.	988 941	599 446	-	1 588 387

	за 2024г.	85 500	988 941	(85 500)	988 941
Прочие долгосрочные обязательства	за 2025г.	15 016	17 891	(15 016)	17 891
	за 2024г.	20 860	-	(14 911)	15 016
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**1 860 097**	**9 004 130**	**(9 389 220)**	**1 475 007**
	за 2024г.	**1 673 883**	**2 272 151**	**(2 085 937)**	**1 860 097**
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	1 171 660	3 839 151	(4 310 559)	700 252
	за 2024г.	854 665	881 771	(564 776)	1 171 660
Авансы полученные	за 2025г.	102 782	535 035	(615 077)	22 740
	за 2024г.	8 633	100 629	(6 479)	102 782
Расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	90 409	1 222 540	(1 190 285)	122 664
	за 2024г.	243 898	13 238	(166 727)	90 409
Кредиты и займы	за 2025г.	404 150	2 966 315	(3 182 203)	188 262
	за 2024г.	453 817	1 256 496	(1 306 163)	404 150
Обязательства по аренде	за 2025г.	23 300	27 761	(23 300)	27 761
	за 2024г.	32 367	-	(9 067)	23 300
Прочая	за 2025г.	67 796	413 328	(67 796)	413 328
	за 2024г.	80 503	20 017	(32 724)	67 796

Обязательство по аренде учитывается Обществом на счете 76.07 «Расчеты по аренде».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

4.12 Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

В тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Признано в 2023 г.	Погашено в 2023 г.	Остаток на 31.12.2023
Оценочные обязательства всего	6 404	19 067	11 785	13 687
в т.ч.	5 368	15 112	9 382	11 098

- вознаграждения на оплату отпусков				
- страховые взносы на оплату отпусков	1 018	3 955	2 385	2 588
- доходы будущих периодов	18	0	18	0

В тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Признано в 2024 г.	Погашено в 2024 г.	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства всего	13 687	32 238	19 333	26 592
в т.ч. - вознаграждения на оплату отпусков	11 098	25 437	15 350	21 186
- страховые взносы на оплату отпусков	2 588	6 801	3 983	5 406

В тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Признано в 2025 г.	Погашено в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства всего	26 592	50 958	47 709	29 841
в т.ч. - вознаграждения на оплату отпусков	21 186	40 211	37 808	23 589
- страховые взносы на оплату отпусков	5 406	10 747	9 901	6 252

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

- лекарственных средств, БАД и космецевтики.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности по отгруженной за год продукции.

Себестоимость реализованной продукции показывается как фактическая себестоимость.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» как управленческие расходы.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей, по итогам месяца и года полностью списываются на счет 90 «Продажи».

В тыс.руб.

Показатели	2025 год	2024 год	Отклонения /прирост
Выручка	5 089 143	4 545 428	11,96 %
Себестоимость продаж	(1 879 939)	(1 486 531)	26,46 %
Коммерческие расходы	(920 804)	(503 614)	82,84 %
Управленческие расходы	(934 689)	(666 201)	40,30 %
Прибыль от продаж	1 353 711	1 889 082	(28,34 %)

5.2 Прочие доходы и расходы

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

На счетах прочих доходов и расходов организуется аналитический учет, обеспечивающий наличие информации о курсовых разницах, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях.

В тыс.руб.

	Показатели	2024 год	2025 год
Прочие доходы			
1	Проценты к получению	14 285	8 256
2	Доходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	21 580	4
3	Положительные курсовые разницы	69 381	90 811
4	Оприходование излишков ТМЦ	7 604	79 140
6	Реализация ТМЦ на сторону	44 852	626
7	Списание кредиторской задолженности	-	9
8	Прочие доходы	30 898	1 564
9	Корректировка реализации	1 089	-
10	Реализация ОС	229	68
11	Резерв по сомнительным долгам	31 154	4 915
12	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	21 064	23 157
	Итого прочие доходы (без процентов к получению)	**227 851**	**208 550**
	Показатели	2024 год	2025 год
Прочие расходы			
1	Проценты к уплате	(126 626)	(313 063)
2	Расходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	(21 752)	-
3	Корректировка реализации	(21 500)	-

4	Отрицательные курсовые разницы	(86 866)	(8 136)
5	Премии, выплаченные покупателям	(626 700)	(568 483)
7	Расходы на услуги банков	(8 207)	(6 471)
8	Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(23 924)	(8 217)
9	Стоимость реализованных материалов	(43 354)	-
11	Стоимость реализованных ОС	(133)	-
12	Прочие расходы	(76 817)	(159 785)
	Итого прочие расходы (без процентов к получению)	**(909 253)**	**(1 064 155)**

7. Информация об акциях и прибыли, приходящейся на акцию

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 100 штук. Акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично, отсутствуют. Акции, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчёта базовой прибыли (убытка) составляет 100 штук. Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не требуется.

Конвертируемые ценные бумаги и/или договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют. Дополнительные выпуски акций не производились.

Базовая прибыль на акцию в 2024 году – 8 526,67 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию в 2025 году – 1 382,21 тыс. рублей.

8. Информация о связанных сторонах

Общество в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" владеет информацией о своих бенефициарных владельцах, регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит указанную информацию, принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в объёме, установленном Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ.

Информация о связанных сторонах раскрывается по следующим группам:

- основного хозяйственного общества (товарищества);
- дочерних хозяйственных обществ;
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
- зависимых хозяйственных обществ;
- участников совместной деятельности;
- основного управленческого персонала организации;
- других связанных сторон.

Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 г. № 48н, Общество ограничивает персонификацию раскрываемой в отчётности информации о бенефициарных владельцах, поскольку раскрытие персонифицированной информации может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и связанных с Обществом сторон и тем самым может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон.

Информация об основных операциях со связанными сторонами, являющимися хозяйственными обществами, за 2024 г. представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Связанные стороны	Группа связанных сторон	Вид операции(договор)	Оборот за 2024 г.	Задолженность на 31.12.2024
АО «Бинергия»	дочернее хозяйственное общество	Лицензионные договоры на пользование рецептурами препаратов и товарными знаками (Расчеты с поставщиками)	106 476	92 040
АО «Бинергия»	дочернее хозяйственное общество	Договор займа (полученный)	25 961	-
АО «Бинергия»	дочернее хозяйственное общество	Договор коммерческой концессии (расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)	-	19 138,6
ООО «Бинергия менеджмент»	другие связанные стороны	Договор управления (расчеты с поставщиками)	43 200	(228)
ООО «Бинергия менеджмент»	другие связанные стороны	Договор субаренды (Расчеты с покупателем)	187	32
ООО «Дельта – М»	другие связанные стороны	Договор приобретения оборудования (расчеты с поставщиками)	500	(89 091)
ООО «Инвест ФМ»	преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Договор оказания услуг (расчеты с поставщиками)	29 301	(62 775)

Информация об основных операциях со связанными сторонами, являющимися хозяйственными обществами, за 2025 г. представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Связанные стороны	Группа связанных сторон	Вид операции(договор)	Оборот за 2025 г.	Задолженность на 31.12.2025
АО «Бинергия»	дочернее хозяйственное общество	Лицензионные договоры на пользование рецептурами препаратов и товарными знаками (Расчеты с поставщиками)	56 871	148 911

АО «Бинергия»	дочернее хозяйственное общество	Договор коммерческой концессии (расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)	(18 469,6)	(669)
ООО «Бинергия менеджмент»	другие связанные стороны	Договор управления (расчеты с поставщиками)	(31 173)	(31 401)
ООО «Бинергия менеджмент»	другие связанные стороны	Договор субаренды (Расчеты с покупателем)	6 570	6 602
ООО «Дельта – М»	другие связанные стороны	Договор приобретения оборудования (расчеты с поставщиками)	28 414	(60 677)
АО «ГК «Бинергия»	Контролирующее лицо	Договор на услуги ЕИО (расчеты с поставщиками)	(9 632)	(9 632)

Информация об операциях с основным управленческим персоналом:

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 году составило 12 048 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году отсутствовали.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году отсутствовали.

В 2023 г. за услуги ЕИО в пользу ООО «Бинергия Менеджмент» было начислено 39 600 тыс. руб., выплачено 38 720 тыс. руб.;

В 2024 г. за услуги ЕИО в пользу ООО «Бинергия Менеджмент» было начислено 43 200 тыс. руб., выплачено 43 852 тыс. руб.;

В 2025 г. за услуги ЕИО в пользу ООО «Бинергия Менеджмент» было начислено 122 400 тыс. руб., выплачено 90 999 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

Общество имеет полученные обеспечения обязательств, в том числе полученные гарантии и выданные залоги.

В тыс.руб.

Вид обеспечения	Организация/Гарант	Сумма по состоянию на		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Банковская гарантия	АО «Фирма Евросервис»/ ПАО ВТБ	250 000	100 000	100 000
Банковская гарантия	ТРИА СТРОЙ ООО/ АКБ Абсолют банк	0	36 000	0
Банковская гарантия	ТРИА СТРОЙ ООО/ АКБ Абсолют банк	0	7 000	0
Банковская гарантия	ГСМ ООО/ ПАО Сбербанк	0	20 600	0
Итого		250 000	63 600	100 000

В рамках договоров с ПАО «Сбербанк» на 31.12.2024г. имеются следующие выданные залоги на общую стоимость 139 141 тыс. руб.:
- по договору залога №7M-HAQ-4JG-31 от 12.06.2024г., в залог передана часть оборудования, залоговая стоимость которого на 31.12.2024 г. составляет 72 140 тыс. руб.
- по договору залога №ДЗ02_400B00Z6NMF от 12.09.2024г., в залог передана часть оборудования, залоговая стоимость которого на 31.12.2024 г. составляет 67 001 тыс. руб.

В рамках договоров с ПАО «Сбербанк» на 31.12.2025г. имеются следующие выданные залоги на общую стоимость 1 549 706 тыс. руб.:
- по договору залога № ДЗ01_400C01D2QMF от 30.10.2025, в залог передана часть оборудования, залоговая стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 65 744 тыс. руб.
- по договору залога № ДЗ03_400B00Z6NMF от 27.01.2025, в залог передана часть оборудования, залоговая стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 1 175 171 тыс. руб.
- по договору залога № ДЗ01_400C01D2QMF от 30.10.2025, в залог передана часть оборудования, залоговая стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 49 116 тыс. руб.
- по договору ипотеки № ДИ01_400B00Z6NMF от 27.01.2025, в залог передано недвижимое имущество, залоговая стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 259 676 тыс. руб.