

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

“Р-Фарм Прогресс”

Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

АО «Р-Фарм Прогресс»

за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Р-Фарм Прогресс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Показатели приведены в тысячах рублях, если не указано иное.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Р-Фарм Прогресс»

Сокращенное наименование Общества: АО «Р-Фарм Прогресс» (далее Общество)

Место нахождения: г. Ярославль

Контактный телефон 8 (4852) 40-30-20

Адрес электронной почты: ty.korchagina@pharmoslavl.ru

Дата государственной регистрации Общества: 28.05.2010

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1107604008511

Идентификационный номер налогоплательщика: 7604182123

Основной вид деятельности по итогам 2025 года- ОКВЭД 21.10 - Производство фармацевтических субстанций»

Сведения об уставном капитале Общества: 445 146 000 рублей

Уставный капитал Общества состоит из 445 146 (Четыреста сорок пять тысяч сто сорок шесть) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. В полном объеме оплачен акционером.

Информация о реестродержателе Общества: АО «Регистратор Р.О.С.Т.»

По данным реестродержателя на 31.12.25 выпущены Акции обыкновенные именные номиналом 1000 рублей в количестве 445146 штук.

Информация об аудиторе Общества за отчетный год: ООО «Аудиторская фирма «КВЕСТА»

ОРНЗ 10406012163 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Лицензии: № Л012-00102-77/00005205 (до 01.03.2022 №00180-ЛС) от 02.10.2013 выдана Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, действие лицензии прекращено 07.10.2025 года.

Среднесписочная численность на 01.01.2026 – 86 человек.

Уплата налогов и сдача отчетности осуществляется по месту регистрации - в Межрайонную ИФНС России № 9 по Ярославской области.

2. Основные положения Учетной политики

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, установленными учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными, отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Учетная политика Общества утверждена приказом № 10/12/24 от 28.12.2024.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2025, руб.	Курс на 31.12.2024, руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797
1 евро	92,0938	106,1028

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства.

В составе основных средств отражены недвижимое имущество, производственное оборудование, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемых на основе:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) *
Здания	10-31
Сооружения	5-15
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	5-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7

*Указывается число лет от минимального до максимального значения.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования, отражаются в статье «Прочие внеоборотные активы»

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

2.4. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде.

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее - ФСБУ 25/2018) Обществом установлена следующая учётная политика.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статей «Прочие обязательства» по строке 1450 и «Кредиторская задолженность» по строке 1520 в зависимости от сроков погашения обязательства.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, в том числе в отношении договоров аренды, заключенных на неопределенный срок.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2025 г.

2.6. Материально-производственные запасы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости готовой продукции ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичной или связанной готовой продукции

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

2.8. Выручка.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. 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;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При определении выручки используется метод начисления.

2.9. Управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы")

2.10. Прочие доходы и расходы.

Прочие расходы не показываются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- операции по продаже (покупке) валюты;
- выбытие основных средств, нематериальных и прочих активов.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства.

Наличие, движение основных средств, балансовая стоимость основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости представлено в Приложении № 4.1, 4.3

Если в договорах аренды стоимость помещений не указана, общество ведет количественный учет арендуемых помещений на счете 001 «Арендованные основные средства».

Здания и сооружения не являются инвестиционной недвижимостью и используются Обществом для собственных производственных и административных целей, а также для сдачи в операционную аренду.

Договорами аренды предусмотрена сдача помещений на срок менее года без дальнейшего выкупа, все риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Все объекты аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Сумма доходов от операционной аренды указана в п.4.1. Пояснений.

3.2 Отложенные налоговые активы

Вид актива	Сальдо на 31.12.25	Сальдо на 31.12.2024
Внеоборотные активы, ОС, НМА	314	104
Материалы	103	170
Оценочные обязательства и резервы	1 701	1 443
Убытки	92 919	84 334
Прочие	13	
Итого (строка 1180)	95 050	86 051

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе капитальных вложений в НМА отражены исключительные права на секрет производства (ноу-хау). Требуется доработка технологии производства. Планируется к доработке и дальнейшему производству в будущем, на данный момент не было финансовой возможности продолжения работ по проектам.

В составе незаконченных и неоформленных НИОКР отражены расходы на разработку лабораторных регламентов и технологию процессов синтеза, которые планируются к дальнейшей отработке технологии и производству в будущем. Движение и состав прочих внеоборотных активов представлено в Приложениях № 3.5, 4.5

3.4 Запасы.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны в оценке, утвержденной в Учетной политике. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящиеся в залоге нет.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении № 6.1

3.5 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в балансе не является просроченной (не погашенной в установленный договором срок). Дебиторская задолженность по состоянию на отчетные даты, является текущей краткосрочной, соответствует условиям договоров. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении № 7.1

3.6 Денежные средства.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют

3.7 Капитал.

Движение капитала за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете об изменениях капитала.

3.8 Заемные средства.

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Приложении № 8.1

3.9 Отложенные налоговые обязательства

Вид обязательств	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Внеоборотные активы и основные средства	1 538	1 315
Запасы	2256	346
Итого (строка 1420)	1 764	1 661

3.10 Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Приложении № 8.1. Просроченная кредиторская задолженность на, 31.12.2023, 31.12.24, 31.12.2025 гг. отсутствует.

3.11 Оценочные обязательства

Организация создает резерв на оплату отпусков на конец периода, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка по сотрудникам. Информация о движении резерва представлена в Приложении № 8.3

4. Направления деятельности и финансовые показатели Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство лекарственных средств для медицинского применения (производство фармацевтических субстанций методом химического синтеза, завершающие стадии физической обработки, первичная и вторичная упаковка, испытания контроля качества, хранение и реализация фармацевтических субстанций);
- Производство медицинских изделий (термоконтейнеры для временного хранения и транспортирования медицинских препаратов с охлаждающими элементами);
- Сдача в аренду недвижимости.

Дополнительными направлениями деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основным видом деятельности:

- Разработка технологий производства фармацевтических субстанций;
- Внесение новых продуктов в Государственный реестр лекарственных средств.

Органы управления оценивают итоги развития Общества по основным направлениям его деятельности в 2025 году как удовлетворительные. В течение отчетного периода АО «Р-Фарм Прогресс» сумело обеспечить функционирование компании и закончило отчетный год с годовым объемом выручки на уровне прошлого года в размере 385,7 млн. рублей.

По направлению деятельности можно отметить следующие основные достижения:

- произведено 3 714,57 кг активных фармацевтических субстанций (АФС),
- продуктовый портфель насчитывает 39 наименований АФС;
- регистрационные досье поддерживаются в актуальном состоянии, своевременно вносятся изменения;
- произведено 18 364 штук термоконтейнеров, 414 631 штук хладоэлементов;
- проведена рыночная оценка тарифов по сдаче в аренду площадей, продолжается работа по корректировке тарифов для вывода на окупаемость данного вида деятельности.

Финансовые показатели Общества.

4.1 Объемы реализации продукции, товаров и услуг.

№ п/п	Виды деятельности	2025 год Выручка без НДС, тыс. руб.	2024 год Выручка без НДС, тыс. руб.
1	Производство активных фармацевтических субстанций	238 190	288 168
2	Производство медицинских изделий	87 858	55 086
3	Сдача имущества в операционную аренду	59 681	52 129
	ИТОГО	385 729	395 383

4.2 Основные показатели финансово-экономической деятельности Общества.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
1	Выручка	385 729	395 383
2	Валовая прибыль (убыток)	175 115	132 444
3	Прибыль (убыток) от продаж	25 800	10 870
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	(54 866)	(63 305)
5	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(45 970)	(39 550)
6	Активы на конец года	774 078	686 853
7	Стоимость чистых активов	130 755	176 725

4.3 Расходы по основной деятельности Общества.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
1	Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	210 614	262 939
2	Коммерческие расходы	685	-
3	Управленческие расходы	148 630	121 479
	ИТОГО расходы	359 929	384 418

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Приложении №10

4.4 Прочие доходы.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
1	Доходы от операционной деятельности	12 247	
2	Курсовые разницы		4 329
3	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		92
4	Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг, доходы по результатам инвентаризации	3 748	13 890
5	Прочие внереализационные доходы	1 585	116
	ИТОГО расходы	17 580	18 427

4.5 Прочие расходы.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
1	Прочие выплаты ФЛ	30 287	41 193
2	Страховые взносы	5 700	8 508
3	Расходы на благотворительность	2 663	
4	Расходы от списания запасов	2 389	
5	Отклонения курса покупки (продажи) валюты		4 647
6	Услуги банков	1 218	2 339
7	Прочие расходы	1 719	1 266
	ИТОГО расходы	43 976	58 209

4.6 Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Наименование	Строка ОФР	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(54 867)	(63 306)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(13 717)	(12 661)
Постоянный налоговый расход (ПНР)		(4 821)	(5 784)
Постоянный налоговый доход (ПНД)		-	-
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП	2410	(8 896)	(6 877)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		(31 715)	(32 956)
Ставка по налогу на прибыль		25%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	8 896	6 877
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>		8999	6 865
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>		103	12

5. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

В отчетном году Обществом не производилась выплата дивидендов.

6. Состав совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом.

7. Состав исполнительных органов акционерного общества.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Генеральным директором является Парамонов Иван Тимофеевич (избран на основании решения единственного акционера Общества, Протокол № 1-2025 от 03 апреля 2025 года).

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – отсутствует.

Генеральный директор подотчетен общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

8. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Для Общества к таковым относятся аффилированные лица, определяемые в соответствии с законодательством РФ.

8.1 Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

Операции, проведенные со связанными сторонами (без НДС)

За 2024 год:

Виды операций	Прочие связанные стороны
Приобретение товаров (работ, услуг)	6 100
Полученные займы	98 303
Проценты по займам к уплате	35 984
Продажа товаров, оказание услуг	345 855

За 2025 год:

Виды операций	Прочие связанные стороны
Приобретение товаров (работ, услуг)	5 218
Полученные займы	70 800
Проценты по займам к уплате	57 606
Продажа товаров, оказание услуг	341 491

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами включая НДС составила:

На 31.12.2024

Виды операций	Прочие связанные стороны
Дебиторская задолженность	34 232
Кредиторская задолженность	4 804
Займы полученные	467 718

На 31.12.2025

Виды операций	Прочие связанные стороны
Дебиторская задолженность	70 311
Кредиторская задолженность	659
Займы полученные	596 124

Денежные потоки со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств (без НДС)

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Группа связанных сторон	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	х	307 275	317 327
<i>в том числе от продажи товаров, работ, услуги</i>	4111	<i>Прочая связанная сторона</i>	300 666	314 732
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	4112	<i>Прочая связанная сторона</i>	6 609	2 595
Платежи - всего	4120	х	(6 745)	(5 728)
<i>в том числе поставщикам (подрядчикам) связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	<i>Прочая связанная сторона</i>	(6 745)	(5 728)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	х	70 800	98 303
<i>в том числе получение займов</i>	4311	<i>Прочая связанная сторона</i>	70 800	98 303

Единоличному исполнительному органу генеральному директору в течение 2025 года начислялась заработная плата в соответствии с трудовым договором в размере 8 505 тысяч рублей. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

9. Сведения о крупных сделках, и сделках с заинтересованностью, совершенных Обществом в отчетном году.

Крупные сделки в отчетный период не заключались.

Сделки с заинтересованностью в отчетный период не заключались.

10. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный период, не было в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

11. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2025 году Общество получило убыток до налогообложения в размере 54 867 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 63 306 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. чистые активы Общества составляют 130 755 тыс. рублей. (на 31 декабря 2024 г. 176 725 тыс. руб.).

В 2025 году количество произведенной продукции:

- активных фармацевтических субстанций осталось на уровне 2024 года, план производства АФС на 2026 год отсутствует (в связи с прекращением действия лицензии);
- производство термоконтейнеров увеличилось на 7,3% к 2024 году, план производства термоконтейнеров на 2026 год с приростом на 12,4% к уровню 2025 года;
- производство хладоэлементов увеличилось на 93,4% к 2024 году, план производства хладоэлементов на 2026 год с приростом на 21,2% к уровню 2025 года.

В 2025 году проведен капитальный ремонт административно - бытового корпуса и проходной, свободная часть отремонтированных площадей сдана в аренду.

Несмотря на наличие некоторых условий, способных вызывать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность, неопределённость в непрерывности деятельности Общества отсутствует. Общество нацелено на развитие деятельности в будущем.

С 2024 года Общество начало осуществлять новый вид деятельности – производство термокоробов и хладоэлементов. Для этого закуплено производственное оборудование, произведена реконструкция производственного цеха под новое производство, расширен штат персонала. Новая продукция успешно реализуется покупателям, изучаются дополнительные рынки сбыта продукции для увеличения объема реализации в 2025 и 2026 году.

С 07.10.2025 года у Общества прекратила действовать лицензия на производство лекарственных средств для медицинского применения. На период 2026-2027 годы запланирована организация нового производства: реконструкция производственного участка АФС под новое производство исходного сырья для активных фармацевтических субстанций (API starting material), реконструкция лаборатории ОКК и склада хранения опасных веществ. Кроме того, на 2026 год запланированы инвестиции в строительство склада хранения ЛВЖ.

Со стороны группы компаний Р-Фарм осуществляется финансовая поддержка Общества на постоянной основе и при необходимости предоставляет финансирование на операционную и инвестиционную деятельность в виде займов.

По нашим оценкам, геополитическая обстановка не повлияет на способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

И.Т. Парамонов

18 марта 2026



Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	106 081	-	243	-	(243)	106 081
	За 2024 г.	106 081	-	291	-	(291)	106 081
в том числе:	За 2025 г.	106 081	-	-	-	-	106 081
	За 2024 г.	106 081	-	-	-	-	106 081
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	243	-	(243)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Изобретения	За 2025 г.	-	-	150	-	(150)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	133	-	(133)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	83 508	-	-	-	-	83 508
	За 2024 г.	83 508	-	-	-	-	83 508
в том числе:	За 2025 г.	83 508	-	-	-	-	83 508
	За 2024 г.	83 508	-	-	-	-	83 508
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	34 918	-	236 977	-	X	-	31 633	-	
	3а 2024 г.	11 060	-	297 178	-	X	-	34 918	-	
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	28 921	-	168 131	-	(24 323)	-	23 341	-	
	3а 2024 г.	10 985	-	244 721	-	(16 911)	(209 874)	28 921	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	5 996	-	-	-	(180 166)	-	8 292	-	
	3а 2024 г.	76	-	-	-	(228 790)	-	5 996	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	2	-	68 846	-	(35 773)	-	1	-	
	3а 2024 г.	-	-	52 457	-	(27 619)	(24 836)	2	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	41 949 16 930	-	88 095 40 073	114	(41 741) (15 542)	(2)	-	-	-	-	88 417 41 949	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 871 7 372	-	1 654 3 484	-	(3 728) 6 983	(2)	-	-	-	-	1 797 3 871	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37 658 2 603	-	74 003 36 250	-	(37 658) (1 195)	-	-	-	-	-	74 003 37 658	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	319 80	-	12 252 237	114	(356)	-	-	-	-	-	12 329 319	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 3	-	23	-	(492)	-	-	-	-	-	24 1	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	142	-	(6 872)	-	-	-	-	-	142	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	79	-	14	-	-	-	-	-	-	-	79	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	305 950	98 303	-	-	-	(404 253)	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	98 303	-	-	-	(404 253)	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	502 695 39 767	154 098 63 905	23	(22 060) (5 720)	404 743	634 757 502 695	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 638 7 405	3 023 20 281	-	(15 250) (5 048)	-	10 411 22 638	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 348 1 500	378 3 250	-	(2 861) (402)	-	1 865 4 348	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	868 1	12 063 868	23	(865) (1)	-	12 089 868	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	160 329	220 829
Затраты на оплату труда	91 911	57 964
Отчисления на социальные нужды	27 207	22 180
Амортизация	31 321	35 094
Прочие затраты	51 457	54 368
Итого по элементам	362 225	390 435
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 295)	(5 922)
Итого расходы по обычным видам деятельности	359 930	384 513