Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809179705), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Директор по аудиту
Колос Наталья Николаевна
ОРНЗ 22006021465

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Синельщикова Ирина Владимировна
ОРНЗ 22006087593

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»
ОГРН 1187847306129
191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская,
набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

28 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"	по ОКПО	01899557
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980
Организационно-правовая форм: Публичные акционерные общества	по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	17

Адрес в пределах места нахождения
191144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 24, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Что делать Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7841078400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1187847306129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" по ОКПО		01899557	
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	20 404	20 817	20 857
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	406	820	1 556
	Кап.вложения в нематериальные активы	11102	19 997	19 997	19 301
3.2	Основные средства	1150	677 530	621 762	616 721
	в том числе: Земельные участки	11501	195 000	145 890	145 890
	Здания и сооружения	11502	280 393	294 794	310 243
	Машины и оборудование (кроме	11503	27 439	35 975	43 833
	Капитальные вложения в объекты основных средств	11504	171 009	130 503	113 384
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных	11505	2 163	13 029	1 773
	Транспортные средства	11506	823	835	846
	Права пользования активами	11507	703	736	752
	Отложенные налоговые активы	1180	47 309	43 431	39 541
	Итого по разделу I	1100	745 242	686 010	677 119
	II. Оборотные активы				
3.3	Запасы	1210	98 839	88 005	115 193
	в том числе: Сырье и материалы	12101	60 973	53 075	73 021
	Готовая продукция	12102	37 685	34 806	41 459
	Товары	12103	-	-	34
	Затраты в незавершённом производстве	12104	181	124	679
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8	1	139
	в том числе: НДС по приобретенным услугам	12201	8	1	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	59 642	65 179	21 595

	в том числе: Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	12301	17 092	5 573	8 743
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	24 676	45 517	9 957
	Расчеты с прочими дебиторами	12303	404	298	2 895
	Расчеты по налогам и сборам	12304	17 277	13 649	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	193	142	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	3 890
	в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12401	-	-	3 890
3.5	Денежные средства и денежные	1250	6 357	7 864	4 248
	в том числе: Касса	12501	13	5	2
	Расчетные счета	12502	64	159	414
	Валютные счета	12503	-	-	3 832
	Краткосрочный депозит	12504	6 280	7 700	-
	Прочие оборотные активы	1260	13 725	8 997	1 527
	в том числе: Акцизы по оплаченным ценностям	12601	13 688	8 925	1 404
	Прочие оборотные активы	12602	38	70	122
	Итого по разделу II	1200	178 572	170 046	146 592
	БАЛАНС	1600	923 814	856 056	823 711

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.6	Уставный капитал	1310	4 210	4 210	4 210
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	344 235	295 125	295 125
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	344 235	295 125	295 125
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	18 804	18 804	18 804
	Резервный капитал	1360	1 053	1 053	1 053
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1 053	1 053	1 053
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(157 623)	(128 880)	(155 620)
	Итого по разделу III	1300	210 678	190 311	163 571
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 391	29 412	26 347
3.10	Оценочные обязательства	1430	82 348	74 732	58 292
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	707	713	719
	Итого по разделу IV	1400	109 446	104 858	85 358
	V. Краткосрочные обязательства				
3.7	Заемные средства	1510	262 655	235 933	211 554
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	139 354	139 354	139 354
	Проценты по займам и кредитам	15102	123 301	96 579	72 200
3.9	Кредиторская задолженность	1520	332 949	316 349	344 846
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	93 522	90 192	81 658
	Авансы полученные от покупателей и заказчиков	15202	14 031	-	32 188
	Расчеты по налогам и сборам	15203	13 193	14 039	39
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1 395	1 362	994
	Расчеты с прочими кредиторами	15205	209 575	209 548	229 967
	Расчеты по страховым взносам	15206	1 233	1 208	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	8 086	8 605	18 383
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	603 690	560 888	574 782
	БАЛАНС	1700	923 814	856 056	823 711

Генеральный директор _____ Ростокин Валерий Анатольевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2026 г.

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» * Санкт-Петербург *

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	01899557		
по ОКЕИ	384		

Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.11	Выручка	2110	221 532	265 614
	в том числе: Лекарственные средства	21101	113 106	104 911
	Давальческая переработка	21102	64 668	114 626
	Косметические средства	21103	43 758	46 077
3.12	Себестоимость продаж	2120	(160 045)	(125 948)
	в том числе: Лекарственные средства	21201	(85 671)	(68 024)
	Давальческая переработка	21202	(13 950)	(16 489)
	Косметические средства	21203	(60 424)	(41 435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	61 487	139 666
3.12	Коммерческие расходы	2210	(4 119)	(2 232)
3.12	Управленческие расходы	2220	(41 279)	(39 928)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 089	97 506
3.13	Проценты к получению	2320	253	636
	в том числе: Проценты к получению (уплате)	23201	253	636
3.15	Проценты к уплате	2330	(33 251)	(31 179)
	в том числе: Проценты к получению (уплате)	23301	(33 251)	(31 179)
3.14	Прочие доходы	2340	7 445	759
	в том числе: Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23401	577	432
	Иная операционная деятельность		6 868	327
3.16	Прочие расходы	2350	(26 178)	(35 689)
	в том числе: Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23501	-	(541)
	Иная операционная деятельность	23502	(26 051)	(35 032)
	Курсовые разницы	23503	(127)	(116)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(35 642)	32 033
3.17	Налог на прибыль организаций	2410	6 900	(5 293)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(6 118)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	6 900	825
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(28 742)	26 740

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	49 110	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств	25101	49 110	-
	Совокупный финансовый результат	2500	20 368	26 740

Генеральный директор — Ростокин Валерий Анатольевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2026 г.

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» * Санкт-Петербург *

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	01899557		
по ОКЕИ	384		

Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	4 210	-	295 124	18 804	1 053	(155 620)	163 571
	Корректировка в связи с:								
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	4 210	-	295 124	18 804	1 053	(155 620)	163 571

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	26 740	26 740
	На 31 декабря 2024 г.	3250	4 210	-	295 124	18 804	1 053	(128 880)	190 311
	На 31 декабря 2024 г.	3200	4 210	-	295 124	18 804	1 053	(128 880)	190 311
	Корректировка в связи с:								
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	4 210	-	295 124	18 804	1 053	(128 880)	190 311

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(28 742)	(28 742)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	49 110	-	-	-	49 110
	На 31 декабря 2025 г.	3300	4 210	-	344 235	18 804	1 053	(157 623)	210 679

Генеральный директор _____ _____ Ростокин Валерий Анатольевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2026 г.

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» * Санкт-Петербург *

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
по ОКПО		01899557		
по ОКЕИ		384		

Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	268 248	222 587
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	256 924	202 631
	прочие поступления	4119	11 324	19 956
	Платежи - всего	4120	(247 161)	(187 658)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(144 796)	(109 927)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(84 324)	(52 927)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(7 566)
	прочие платежи	4129	(18 041)	(17 238)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 087	34 929

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	670	-
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	670	-
	Платежи - всего	4220	(22 534)	(10 705)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 534)	(10 005)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(700)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 864)	(10 705)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(72)	(20 494)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(20 422)
	прочие платежи	4329	(72)	(72)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(72)	(20 494)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(849)	3 730
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 864	4 248
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	6 357	7 864
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(658)	(114)

Генеральный директор _____ Ростокин Валерий Анатольевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2026 г.

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» * Санкт-Петербург *

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

за 2025 год

г. Санкт-Петербург

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности..... 3
1. Общая информация 3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 5
2.1 Основа составления 5
2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества 5
2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте..... 6
2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.5 Нематериальные активы 6
2.6 Основные средства 7
2.7 Капитальные вложения 8
2.8 Учет аренды 9
2.9 Запасы..... 9
2.10 Дебиторская задолженность..... 10
2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 10
2.12 Заемные средства 11
2.13 Оценочные обязательства 11
2.14 Расчеты по налогу на прибыль 12
2.15 Признание доходов 12
2.16 Признание расходов 13
2.17 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства 13
3. Раскрытие существенных показателей 15
3.1 Нематериальные активы 15
3.2 Основные средства и право пользования активами 16
3.3 Запасы 17
3.4 Дебиторская задолженность 17
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты 19
3.6 Уставный капитал 19
3.7 Заемные средства 20
3.8 Обязательства по аренде 20
3.9 Кредиторская задолженность 20
3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... 22
3.11 Выручка от продаж 25
3.12 Расходы по обычным видам деятельности 25
3.13 Проценты к получению 26
3.14 Прочие доходы 27
3.15 Проценты к уплате 27
3.16 Прочие расходы 27
3.17 Налог на прибыль 28
4. Информация о связанных сторонах 28
5. События после отчетной даты 31
6. Табличные пояснения Нематериальные активы... 32
7. Табличные пояснения Основные средства 33
8. Табличные пояснения Запасы... 36
9. Табличные пояснения Дебиторская задолженность 37
10. Табличные пояснения Обязательства..... 38
11. Табличные пояснения Расходы по обычным видам деятельности..... 39

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование общества: Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга».

Сокращенное наименование - ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга».

Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество.

Юридический адрес (местонахождение) общества: 191144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 24, корпус А

Почтовый адрес общества: 191144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 24, корпус А

Телефон: +7 (812) 409-97-49

Дата государственной регистрации Открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» – 19 января 1994 г.

Основной государственный регистрационный номер – 1027809179705, присвоен 04.09.2002г. ИМНС по Центральному району Санкт-Петербурга.

ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу 01.07.2003г. (реквизиты свидетельства о постановке на учет: Серия 78 №004176149). ИНН 7815026980 КПП 784201001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 01899557.

В период 2025 года деятельность общества осуществлялась на основании Устава в новой редакции, утвержденной решением общего собрания акционеров (протокол 01/2012 от 01.06.2012), зарегистрированной МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу 26.07.2012 (ГРН 8127847043900).

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания – Р.О.С.Т.» (АО «НРК-Р.О.С.Т.», адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 4 210 000 (Четыре миллиона двести десять тысяч) рублей и

состоит из 42 100 (Сорок две тысячи сто) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2025 года акции ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» не обременены обязательствами залога.

Органами управления ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Состав Совета директоров ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» на 31.12.2025г.: (4 человек).

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. – генеральный директор ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» Ростокин Валерий Анатольевич.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 2 человек, порядок деятельности, которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2025г.: (2 человека).

Бенефициарным владельцем Общества является Шаталин Дмитрий Александрович, гражданин Российской Федерации.

В соответствии с Протоколом ГОСА №1/2025 от 11.06.2025г. принято решение назначить аудиторской организацией Общества для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит» (ИНН 7841078400).

Размер вознаграждения услуг аудиторской организации ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» – Общества с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит» - по проведению аудита неконсолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, составленной в соответствии с РСБУ, определен в размере 471 200 руб. 00 коп., НДС не облагается на основании ст. 145 НК РФ. Выплаченное вознаграждение за проведение аудита за 2024 год составило 425 600 руб. 00 коп., НДС не облагается на основании ст. 145 НК РФ.

Иные аудиторские услуги и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, за 2025 год не оказывались.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (далее Общество) являются:

- производство лекарственных препаратов;
- производство фармацевтических субстанций;
- производство косметических средств;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" обособленных подразделений в 2025 году не имело.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	53	48	60

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 63 от 28.12.2024г.

Учетная политика ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, а также с учетом организационно-технологических и производственных особенностей предприятия, исходя из условий хозяйствования в 2024 году и заключенных договоров, в целях соблюдения на предприятии в течение 2025 года единой политики (методики) налогообложения и отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Изменения учётной политики на 2025г. произведено в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В 2025 году внесены изменения в Учетную политику в части:

- проведения Инвентаризации в соответствии с ФСБУ 28/2023
- приведение в соответствие единообразия применения методов калькулирования себестоимости единицы учета
- дополнение разделом 19 «Бухгалтерская отчетность» в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

Основными причинами снижения финансового результата в 2025 году явились:

- Дополнительные расходы на подготовку к проверке Минпромторг в составе операционных расходов и на выплату премий коллективу фабрики.

В 2025 году была проведена подготовка к проверке на соответствие лицензиата ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» лицензионным требованиям Минпромторг РФ. Основная часть расходов была осуществлена в рамках инвестиционной деятельности фабрики, но часть расходов осуществлялась в рамках текущей деятельности, что оказало влияние на снижение финансового результата.

В связи с успешным прохождением проверки сотрудникам, принимавшим участие в подготовке, была выплачена премия, которая также была отнесена на текущие расходы.

Также в 2025 году в рамках текущих расходов были выплачены премия к 90-летию фабрики и премия по итогам 2024 года.

В 2026 году подобные расходы не запланированы.

- Начисление финансовой премии АО «Мединторг» по итогам продаж лекарственных препаратов в 1 полугодии 2025 года.

В 2023 году в связи с невозможностью закупки комплектующих ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» не выпускались наиболее востребованные лекарственные препараты. В результате чего, были утеряны позиции, занимаемые фабрикой на фармацевтическом рынке. В 2024 году в полной мере восстановить их не удалось. В связи с этим в 2025 году дистрибьютором и акционером фабрики АО «Мединторг» были осуществлены дополнительные расходы на продвижение продукции фабрики на фармацевтическом рынке РФ, частично скомпенсированные начислением финансовой премии за 1 полугодие 2025 года

В 2026 году, за счет продвижения продукции, ожидается рост выпуска и отгрузки серийной продукции:

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	**2025**	**2026**	**% увеличения**
Выпущено, ед.	**787 408**	**934 478**	**19%**
Отгружено, ед.	**713 684**	**873 418**	**22%**

И, как следствие, увеличение выручки от реализации до 295 млн. руб.:

- Снижение выручки от реализации услуг по изготовлению гидрогеля (контрактное производство из давальческого сырья).

В 2024 году фабрикой был реализован большой объем услуг по изготовлению гидрогеля. Но, в 2025 г. у Заказчика возникли сложности с закупкой сырья для его производства. Заказчиком, совместно со специалистами фабрики, был успешно осуществлен поиск альтернативного варианта закупки сырья.

В 2026 году ожидается выход на объемы выручки от реализации гидрогеля не менее объемов 2024 года.

По состоянию на 15.03.2026 уже изготовлено 28,7 тонны гидрогеля на общую сумму 19,5 млн руб.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату и составивших:

	31.12.2025, в руб.	31.12.2024, в руб.	31.12.2023, в руб.
Долл США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы, за минусом НДС, подлежащего вычету.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит в отношении нематериального актива установлен в размере 100 тыс. рублей.

Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Переоцениваются только те НМА, для которых есть активный рынок. Лицензии на отдельные виды деятельности, торговые знаки и другие средства индивидуализации не переоцениваются.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год не реже 1 (одного) раза в год.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

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

Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Способы оценки нематериальных активов (по группам):

№	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Рег. удостоверения на лекарственные препараты	5 лет
2	Свидетельства о гос. регистрации (БАД)	10 лет

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

2.6 . Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка основных средств производится только по группе основных средств «земельные участки», находящиеся в собственности организации, в соответствии с п.15 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с привлечением организации оценщика. Переоценка проводится один раз в год на конец отчетного периода. Результаты переоценки отражаются в учете, если по группе однородных основных средств текущая (восстановительная) стоимость изменится более чем на 5 процентов.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта,

проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Накопленная на счете 83 дооценка списывается на счет 84 следующим способом:

"- единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка."

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год не реже 1 (одного раза в год.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

1	Здания	Свыше 30 лет
2	Сооружения	От 5 лет до 55 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 35 лет
4	Транспортные средства	От 3 лет до 7 лет
5	Прочие	От 1 лет до 15 лет
6	Права пользования активами	в течение срока по договору аренды

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

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

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

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
1.1	Земельные участки

2.7 . Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, нематериальные активы и прочие внеоборотные активы

отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы», в составе показателя, соответствующего активу, за который уплачен аванс.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.8. Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендатора:

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

Учет таких договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг, арендные платежи признаются в составе расходов линейным методом в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в течение срока полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

ППА по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

Учет у арендодателя:

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.9. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия,

предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разница между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи запасов определяется 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.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные» (раздел 3.8 Дебиторская задолженность).

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной

валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояни расчетов;
- возвраты от поставщиков и покупателей отражаются свернуто в составе платеже поставщикам и поступлений от покупателей;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменог одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций.

Платежи по финансовой аренде вместе с процентами, начисленными на обязательство по аренде отражаются по строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

2.12. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет более 365 (366) дней переводятся из краткосрочной в долгосрочную.

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате мораторных процентов;

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате мораторных процентов определяется на основании Мирового соглашения, обязательство корректируется по мере начисления и выплаты процентов.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам

деятельности. Оценочное обязательство по выплате мораторных процентов признаются прочими расходами.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы — в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.15. Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания (выполнения):

- реализация собственной продукции (лекарственные препараты, косметические средства, БАД);
- реализация услуги по переработке.

Поступления от продажи продукции и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Прочие доходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- покупка-продажа иностранной валюты;
- прибыли и убытки от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов, нематериальных активов);
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов).

2.16. Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость произведенной продукции, оказанных услуг;
- Коммерческие расходы;
- Управленческие расходы;

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с выпуском продукции, а также оказанием услуг.

Производственные расходы, которые нельзя отнести напрямую к конкретным видам продукции, отражаются на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Аналитический учет общепроизводственных расходов разбивается по производственным подразделениям и статьям затрат.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно закрывается путем распределения на счета прямых расходов счета 20 "Основное производство", пропорционально ФОТ основных производственных рабочих в разрезе номенклатурных групп производимой продукции:

- Косметические средства;

- Лекарственные препараты;

- БАД;

- Давальческая переработка.

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами. Прочие расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

2.17. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023.

В соответствии с п.18 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков).

В соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, должна быть сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. В целях полного раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год отражены корректировки вступительного сальдо в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.:

Прочие долгосрочные обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты ретроспективно перенесены в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024г., 31.12.2023г. из раздела IV «Долгосрочные обязательства» из строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» произведен перенос в раздел V «Краткосрочные обязательства» в строку 15205 «Расчеты с прочими кредиторами».

Значения показателей бухгалтерского баланса, предшествующих отчетному периоду, которые были изменены в результате вступления в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», представлены ниже:

Изменение показателей баланса

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.			На 31.12.2023, тыс. руб.		
		До исправления	Корректировка	После исправления	До исправления	Корректировка	После исправления
ПАССИВ							
IV. Долгосрочные обязательства							
Прочие долгосрочные обязательства	1450	168 474	(167 761)	713	166 442	(165 723)	719
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	148 588	167 761	316 349	179 123	165 723	344 846
Расчеты с прочими кредиторами	15205	41 787	167 761	209 548	64 244	165 723	229 967
БАЛАНС	1700	856 056	-	856 056	823 711	-	823 711

В целях полного раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год отражены корректировки вступительного сальдо на 31.12.2024г., 31.12.2023г. по измененным в соответствии с ФСБУ 4/2023 строкам Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.		На 31.12.2023, тыс. руб.	
		До корректировки	После корректировки	До корректировки	После корректировки
АКТИВ					
I I. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	65 179	65 179	21 595	21 595
Расчеты с прочими дебиторами	12303	14 089	298	-	-
Расчеты по налогам и сборам	12304	-	13 649	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	-	142	-	-
ПАССИВ					
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	90 192	48 487	81 658	39 953
Расчеты по налогам и сборам	15203	15 247	14 039	39	39
Расчеты по страховым взносам	15206	-	1 208	-	-
БАЛАНС	1700	856 056	856 056	823 711	823 711

В отчете о финансовых результатах отражены в нетто оценке: курсовые разницы, финансовый результат от покупки-продажи, конвертации валюты, доходы (расходы) по договору цессии, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА, за заключения, прочие.

Изменение показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.		
		До исправления	Корректировка	После исправления
Прочие доходы	2340	7 836	(7 077)	759

Прочие расходы	2350	(42 766)	7 077	(35 689)

Проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах отражены в составе строки «Прочие поступления» денежных потоков от текущей деятельности.

Изменение показателей отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.		
		До исправления	Корректировка	После исправления
Денежные потоки от текущих операций Поступления всего	4110	221 951	636	222 587
Прочие поступления	4119	19 320	636	19956
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34 293	636	34 929
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	636	(636)	-
Прочие поступления	4319	636	(636)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 858)	(636)	(20 494)

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

3.Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовый результат от списания нематериальных активов за 2025 год составил 0 тыс. руб.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы проверены на обесценение. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Раздел 6 подр. 6.1-6.4 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства и право пользования активами

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальные вложения в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведены в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	171 009	130 503	113 384
1.1	*строительство и реконструкция объектов основных средств*	*156 351*	*113 605*	*96 671*
1.2	*Запасы для капитальных вложений*	*14 658*	*16 898*	*16 713*
2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств	2 163	13 029	1 773
	Итого	**173 172**	**143 532**	**115 157**

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке. Суммы, полученные в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений на 31.12.2025г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года была проведена переоценка земельного участка, расположенного по адресу Санкт-Петербург. Ул. Моисеенко д.24а, литера 3, кадастровый номер 78:31:0001034:2. Оценщик – ООО "Независимая экспертная организация "Макс". Стоимость земельного участка увеличилась на 49 110 тыс. руб. Отчет оценщика от 16.02.2026 г. № 26-1602/1С

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Общество в процессе своей деятельности арендует земельный участок. Действующим договором аренды не предусмотрены переменные арендные платежи. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

Ниже представлена информация о предметах аренды, признанных в качестве прав пользования активом:

№	Предмет аренды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Аренда земельных участков	703	736	752
	Итого	**703**	**736**	**752**

В 2025 году пересмотра фактической стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде по договору не производилось.

У Общества также имеются договоры аренды оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч.	688	831	615

1.1	Смеситель лабораторный 1л	-	-	79
1.2	Лазерный дифракционный анализатор для анализа разм. частиц в пор., сусп., эмульс	-	-	234
1.3	Установка со спирально-струйной мельницей ALPINE компл.	-	-	180
1.4	Набор лаб. оборуд. д/тестирования ингаляторов	-	-	-
1.5	Бокс абактериальной возд. среды для защиты оператора БАВп-01-"Ламинар-с"-1,8	38	57	76
1.6	Шкаф вытяжной с электрикой 1	6	14	23
1.7	Шкаф вытяжной с электрикой 2	6	14	23
1.8	Тестер растворения PTWS 120 D в комплекте	638	746	-

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Разделе 7 подр. 7.1- 7.5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в разделе 3 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные» (раздел 4 Дебиторская задолженность).

Дополнительная информация о запасах раскрыта в Разделе 8 подр. 8.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 4 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	**Дебиторская задолженность**			
1.1	**Краткосрочная дебиторская задолженность**, в том числе:	**59 642**	**65 179**	**21 595**
1.1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	24 676	45 517	9 957
1.1.1.1	*за продукцию, работы производственного характера*	*21 721*	*42 898*	*8 094*
1.1.1.2	*прочие (аренда)*	*2 955*	*2 619*	*1 863*
1.1.2	Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, в том числе:	17 092	5 573	8 743
1.1.2.1	*сырье и материалы*	*9 996*	*1 294*	*863*
1.1.2.2	*работы, услуги производственного характера*	*3 372*	*2 582*	*2 616*

1.1.2.3	*прочие*	*3 724*	*1 697*	*5 264*
1.1.3	Расчеты по налогам и взносам	17 277	13 649	-
1.1.4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	193	142	-
1.1.5	Расчеты с прочими дебиторами	404	298	2 895

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:			
1	МЕДИНТОРГ АО	-	*24 024*
2	НОВОПЛАСТ-М ООО	*16 095*	*10 244*
3	ПРОТЕК АО ЦВ	*5 394*	*6 813*
4	МЕДИНЛАБ ООО	*2 955*	*2 619*
Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, из них:			
1	ИМКОФАРМА ООО	*8 782*	-
2	МЕДИНЛАБ ООО	*2 213*	*2 213*
3	ОМЕГА ЧОП ООО	*560*	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв по сомнительным долгам	1 479	1 479	1 479
1.1	*Резерв по сомнительной дебиторской задолженности*	*1 479*	*1 479*	*1 479*

Дополнительная информация о запасах раскрыта в Разделе 9 подр. 9.1-9.2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	**6 357**	**7 864**	**4 248**
1.1	Денежные средства на депозитных счетах в рублях	6 280	7 700	-
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	64	159	414
1.3	Денежные средства на валютных счетах	-	-	3 832
1.4	Переводы в пути	-	-	-
1.5	Денежные средства в кассе в рублях	13	5	2

На 31 декабря 2025 года Обществом были размещены депозиты в кредитных организациях (кредитный рейтинг выше AAA(RU) по шкале рейтингового агентства АКРА) на сумму 6 280 тыс. руб. со сроком 13 дней.

На 31 декабря 2024 года Обществом были размещены депозиты в кредитных организациях (кредитный рейтинг выше AAA(RU) по шкале рейтингового агентства АКРА) на сумму 7 700 тыс. руб. со сроком 12 дней

Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Платежи по финансовой аренде вместе с процентами, начисленными на обязательство по аренде отражаются по строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности. За 2025 год сумма составила 72 тыс. руб., за 2024 год - 72 тыс. руб.

Проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах отражены в составе строки «Прочие поступления» денежных потоков от текущей деятельности. За 2025 год проценты по депозиту составили 228 тыс. руб., за 2024 год - 636 тыс. руб.

3.6 Уставный капитал

Уставный капитал составляет 4 210 тыс. руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен. Уставный капитал разделен на 42 100 (Сорок две тысячи сто) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, что составляет 100% Уставного капитала Общества. Номинальная стоимость одной акции 100 (Сто) рублей.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения размера, предусмотренного уставом.

Размер резервного капитала составил 1 053 тыс. руб., что составляет 25% от величины уставного капитала, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не менялся.

Добавочный капитал, связанный с переоценкой внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 344 235 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена переоценка земельного участка, по итогам переоценки добавочный капитал увеличился на сумму 49 110 тыс.руб.

Добавочный капитал (без переоценки) составляет 18 804 тыс.руб.

3.7 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств по видам, разделение заемных средств на долгосрочные и краткосрочные приведена в таблице 10.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества по кредитам и займам является краткосрочной задолженностью перед материнской компанией и представлена в таблице:

Кредитор, договор	Задолженность, тыс. руб.		Срок погашения
	основной долг	проценты	
АО «Мединторг», Договор займа от 19.07.2017 № 3/МФ/0717	102 354	87 115	31.12.2026 (Доп. соглашение от 01.11.2024 № 4)
АО «Мединторг», Договор займа от 29.08.2018 № 3/МФ/0818	37 000	28 574	31.12.2026 (Доп. соглашение от 01.11.2024 № 6)
АО «Мединторг», Соглашение о новации от 07.07.2017 № 1/ФФ	-	2 405	31.12.2024 (Доп. соглашение от 26.12.2023 № 4)

Кредитор, договор	Задолженность, тыс. руб.		Срок погашения
	основной долг	проценты	
АО «Мединторг», Соглашение о новации от 07.07.2017 № 2/ФФ	-	5 207	31.12.2024 (Доп. соглашение от 26.12.2023 № 4)
Итого	**139 354**	**123 301**	

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2025 год составляет 26 722 тыс. руб., за 2024 год – 24 379 тыс. руб., проценты отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

3.8 Обязательства по аренде

Информация о наличии и движении обязательств по аренде, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 10.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Будущие платежи по договорам аренды (финансовая аренда) со сроком менее года отражены в составе Кредиторской задолженности в составе Расчетов с прочими кредиторами. Платежи по финансовой аренде вместе с процентами, начисленными на обязательство по аренде, со сроком менее года на 31.12.2025 год составили 72 тыс. руб., на 31.12.2024 год - 72 тыс. руб.

Будущие платежи по договорам аренды (финансовая аренда) со сроком более года отражены в составе Прочих долгосрочных обязательств. Платежи по финансовой аренде вместе с процентами, начисленными на обязательство по аренде, со сроком более года на 31.12.2025 год составили 707 тыс. руб., на 31.12.2024 год - 713 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 10.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	93 522	90 192	81 658
1.1	*сырье и материалы*	*19 614*	*16 425*	*14 626*
1.2	*основные средства*	*48 451*	*48 883*	*40 855*
1.3	*работы, услуги по реконструкции, оснащению, техобслуживанию объектов*	*238*	*214*	*240*
1.4	*инвентарь, оборудование*	*503*	*503*	*108*
1.5	*строительные материалы*	*22 927*	*22 927*	*22 927*
1.6	*аренда оборудования*	*467*	*467*	*467*
1.7	*прочие*	*1 322*	*773*	*2 435*
2	Авансы полученные от покупателей и заказчиков, в том числе:	14 031	-	32 188
2.1	*продукция, работы производственного характера*	*14 031*	-	*32 188*
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	1 395	1 362	994
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 233	1 208	-
6	Расчеты по налогам и сборам	13 193	14 039	39
9	Расчеты с прочими кредиторами, в том числе обязательства перед	209 575	209 548	229 967

9.1.	Мейзом ООО	146 769	146 769	146 769
9.2	МЕДИНТОРГ АО	60 659	60 659	60 659
9.3	DOO PRO in PROJECT	2 038	2 038	-
9.4	прочие	109	82	22 539
	Итого	**332 949**	**316 349**	**345 846**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам сформирована исходя из начисленной задолженности по каждому виду налога.

По строке 15205 «Расчеты с прочими кредиторами» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные обязательства – краткосрочная кредиторская задолженность, суммы основного требования, неустойки (пени, штрафы) и иные финансовые санкции, выплат по требованиям, учитываемых в особом порядке со сроком погашения в течение 12 месяцев. Сумма задолженности сформирована Мировым соглашением от 23.11.2020г., утвержденного Определением арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.01.2021г., для погашения задолженности ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» перед конкурсными кредиторами.

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	МЕДИНТОРГ АО	*87 945*	*86 596*
2	РЕСНА ООО	*2 375*	-
Авансы полученные от покупателей и заказчиков, из них:			
1	МЕДИНТОРГ АО	*14 031*	-

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в Разделе 10 подр. 10.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков, по выплате мораторных процентов. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 10.2 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство по выплате мораторных процентов по мере начисления и выплаты процентов корректируется. В бухгалтерском балансе оценочное обязательство отражается в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от сроков погашения. Сроки погашения определены мировым соглашением от 23.11.2020, утвержденным Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 28.01.2021 по делу № А56-14173/2017 и отдельными соглашениями с кредиторами.

Оставшаяся на 31.12.2025 г. задолженность, определенная Мировым соглашением, была разделена на долгосрочную и краткосрочную, найдя свое отражение:

- в стр. 1430 Бухгалтерского баланса – мораторные проценты со сроком погашения более 12 месяцев;

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма обязательства составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочные обязательства по выплате мораторных процентов	82 348	74 732	58 292

- в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса – суммы мораторных процентов со сроком погашения менее 12 месяцев.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочные обязательства по оплате неиспользованным отпускам	2 506	1 872	1 943
2	Оценочное обязательство по выплате мораторных процентов	5 580	6 733	16 440
	Итого	**8 085**	**8 605**	**18 383**

Ожидаемый срок использования резервов по оплате неиспользованным отпускам – в течение 2026 года.

По признанным оценочным обязательствам по выплате мораторных процентов существует неопределенность в отношении срока их исполнения.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Разделе 10 подр. 10.2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» является участником следующих судебных процессов:

1. Дело № А41-79022/2017 (Арбитражный суд Московской области) о признании АО «РОСТА» несостоятельным (банкротом). ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» участвует в деле в качестве кредитора (Определением по делу от 22.04.2019 требования Общества в размере 925 927,33 рублей задолженности и 212 841, 30 рублей неустойки включены в третью очередь реестра требований кредиторов должника АО «РОСТА»). Определением по делу от 07.08.2025 конкурсное производство продлено до 31.01.2026, определением от 03.02.2026 конкурсное производство продлено до 31.07.2026. С учетом общего размера требований кредиторов третьей очереди (более 23 миллиардов рублей), шанс взыскать указанную задолженность невелик;

2. 26.07.2024 Смольнинским районным судом Санкт-Петербурга принято к производству (Дело № 2-5256/2024) исковое заявление Рагимовой Г.М. к ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (и к МИ ФНС России № 7 по Санкт-Петербургу - соответчик) о взыскании суммы излишне удержанного НДФЛ (цена иска 1 181 563 рублей). Решением от 07.08.2025 (оглашена резолютивная часть, решение в окончательной форме до настоящего времени не изготовлено) в удовлетворении исковых требований Рагимовой Г.М. отказано. Не исключена возможность подачи Рагимовой Г.М. апелляционной жалобы на решение суда.

3. 01.10.2025 ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» подано заявление в Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области к ГУ МЧС России, третьи лица: КИО Санкт-Петербурга, СПб ГКУ «ЦОМГЗ» об оспаривании предписания № 2505/014-78/98-В/ПИВ от 27.05.2025 (предписания об устранении нарушений законодательства в области ГО и ЧС – о необходимости осуществить текущий ремонт и приведение в соответствие требованиям закона защитное сооружение ГО – убежище). Решением от 23.01.2026 в удовлетворении требований отказано. 20.02.2026 ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» подана апелляционная жалоба на указанное решение. Перспектива удовлетворения апелляционной жалобы неоднозначна – возможен отказ в удовлетворении жалобы. В таком случае Фабрика будет вынуждена осуществлять ремонт убежища и поддерживать его в состоянии, соответствующем требованиям законодательства. Для оценки затрат на исполнение предписания в настоящее время Фабрикой ведутся работы по сбору коммерческих предложений на выполнение работ. По предварительной оценке, затраты на выполнение предписания могут составить порядка 2 – 3 млн. рублей.

4. 23.12.2025 в отношении ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» Арбитражным судом Санкт-Петербурга и Ленинградской области вынесен судебный приказ по делу А56-119187/2025 на сумму 2 000 рублей штрафа за несвоевременное предоставление сведений в ОСФР по СПб и ЛО и 8 000 рублей госпошлины. Оспаривание данного судебного приказа не осуществлялось.

К ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» предъявлены претензии:

1. Обществом с ограниченной ответственностью «Сайнсфайлз» на сумму 102 336 рублей (направленные на возврат удержанной ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» с ООО «Сайнсфайлз» неустойки в размере 102 336 рублей по договору за просрочку оказания Обществом с ограниченной ответственностью «Сайнсфайлз» услуг). В 2025 году данная претензия находилась в стадии обсуждения возможности взаимного урегулирования, которое не завершилось никакими договоренностями. Срок исковой давности на настоящий момент не истек;

2. Обществом с ограниченной ответственностью «ЭЮЦ» на сумму 1 135 000 рублей (за долженность по оплате оказанных услуг по договору). Задолженность погашена (последний платеж в погашение произведен в декабре 2024 года). Требования об уплате пени в суд на настоящий момент не предъявлены, но данное право подачи иска в суд сохраняется за ООО «ЭЮЦ» до истечения срока исковой давности (до 25.12.2027 в отношении последнего платежа).

3. Кроме того, письмом МИ ФНС РФ № 11 по Санкт-Петербургу от 04.09.2024 ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» сообщено о наличии приостановленной задолженности в рамках дела о банкротстве № А56-14173/2017 и комиссией по урегулированию задолженности МИ ФНС России № 11 по Санкт-Петербургу (Протокол заседания комиссии от 18.09.2024) предъявлены требования представить информацию и подтверждающие документы об оплате АО «Мединторг» ИНН 7707086510 задолженности (за Фабрику) по налоговым платежам и страховым выплатам в размере 17 261 416, 47 рублей в срок до 01.10.2024.

На заседании комиссии представителями МИ ФНС № 11 устно было пояснено, что денежные средства, уплаченные АО «Мединторг» в 2019 году в погашение задолженности Фабрики перед налоговым органом в рамках дела А56-14173/2017 были совершены АО «Мединторг» с неправильным указанием КБК и ОКТМО (кроме того, указан ИНН АО «Мединторг», а не Фабрики, поэтому платежи попали на ЕНС АО «Мединторг»). В 2020 году, после частичного уточнения платежей, налоговым органом по заявлению АО «Мединторг» оставшаяся неуточненной сумма была возвращена в адрес АО «Мединторг».

На заседании комиссии представителями ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» было пояснено (и указано в протоколе), что согласно судебному акту от 27.11.2019 по делу А56-14173/2017/погаш. требования МИ ФНС № 11 по СПб к Фабрике в размере 17 261 416, 47 рублей признаны погашенными, МИ ФНС № 11 по СПб в порядке процессуального правопреемство заменена в реестре требований кредиторов на АО «Мединторг». Фабрике неизвестно о том, что платежи не поступили в инспекцию.

В период с 22.11.2025 по 25.11.2025 на ЕНС Фабрики возникло отрицательное сальдо и Фабрикой было получено требование об уплате от МИ ФНС № 11 по Санкт-Петербургу (далее – Инспекция) № 13219 от 28.12.2025 на сумму 15 329 819, 04 руб.

18.12.2025 Фабрикой в Инспекцию направлены возражения на указанное требование и письмо о несогласии с отрицательным сальдо на ЕНС.

Фабрикой получено от Инспекции Решение о взыскании за счет денежных средств № 5235 от 24.12.2025 на сумму 13 615 562, 54 руб.

В январе 2026 денежные средства на общую сумму 12 145 626, 31 руб. взысканы Инспекцией со счетов Фабрики в банках во исполнение указанного Решения о взыскании; сальдо ЕНС стало нулевым.

В ответ на возражения Фабрики, направленные 18.12.2025 в Инспекцию, Фабрикой получено письмо от Инспекции от 19.01.2026 со следующими пояснениями:

в рамках дела о банкротстве Фабрики Арбитражным судом СПб и ЛО признаны обоснованными требования Инспекции:

- на сумму 15 872 246, 22 руб. (определение Арбитражного суда от 02.03.2018),

- на сумму 1 389 170, 25 руб. (определение Арбитражного суда от 11.03.2019),

- на сумму 1 597 229, 10 руб. (определение Арбитражного суда от 02.07.2020).

Определением Арбитражного суда от 28.01.2021 производство по делу о несостоятельности (банкротстве) прекращено, в связи с заключением мирового соглашения.

По данным Инспекции условия мирового соглашения не исполнены.

В связи с неверным указанием Акционерным обществом «Мединторг» в платежном поручении в поле «60» ИНН плательщика АО «Мединторг» вместо ИНН ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» платежи АО «Мединторг» на сумму 17 261 416, 47 рублей поступили в карточку расчетов с бюджетом АО «Мединторг» и были впоследствии возвращены на расчетный счет АО «Мединторг» (сумма 6 764 112, 25 руб. возвращена от 16.06.2020, сумма 10 491 545, 21 руб. возвращена от 25.06.2020). Таким образом, в связи с ошибочными платежами АО «Мединторг» фактическое погашение задолженности Общества перед уполномоченным органом отсутствует, что повлекло принудительное взыскание задолженности.

В счет погашения задолженности поступило 2 858 826, 75 руб.

В связи с неисполнением условий мирового соглашения, уполномоченным органом произведено возобновление взыскания. Требование об уплате № 13219 от 28.12.2025 сформировано в соответствии со ст. 69 Налогового кодекса РФ неисполнение обязанности по уплате налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, стразовых взносов, пеней, штрафов, процентов, повлекшее формирование отрицательного сальдо ЕНС налогоплательщика, является основанием для направления налоговым органом налогоплательщику требования об уплате задолженности. В соответствии со ст. 46 НК РФ Инспекцией выставлено Решение о взыскании за счет денежных средств № 5235 от 24.12.2025.

В настоящее время Фабрикой осуществляется подготовка жалобы в УФНС по Санкт-Петербургу на указанные Требование, Решение о взыскании, взыскание денежных средств, а также требование о возврате незаконно взысканных денежных средств. В случае отказа в удовлетворении жалобы планируется подача заявления в суд.

Представляется возможным удовлетворение судом требований Фабрики о признании незаконными Требования, Решения о взыскании и о возврате незаконного взысканных денежных средств, по следующим основаниям: Определением Арбитражного суда СПб и ЛО от 27.11.2019 по делу А56-14173/2017/погаш. требования налоговой к ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» в сумме 17 261 416, 47 руб. признаны погашенными, налоговый орган данное Определение не оспорил, срок его обжалования истек. В Мировом соглашении указанная задолженность Фабрики перед уполномоченным органом не значится. Оснований для возобновления взыскания при таких обстоятельствах у Инспекции не имелось.

4. Кроме того, продолжаются выплаты кредиторам ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» денежных средств по мировому соглашению, утвержденному в рамках дела о банкротстве № А56-14173/2017. Нельзя исключить предъявление кредиторами, выплаты которым просрочены, требований об индексации взысканных денежных сумм за последний год (перспектива исхода таких требований в суде неоднозначна), а также требований об уплате процентов за несвоевременное исполнение денежного обязательства (в части уплаты основного долга) по ст. 395 ГК РФ за последние 3 года.

Условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.11 Выручка от продаж

Выручка (доходы от обычных видов деятельности) в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

№	Наименование дохода (выручки)	2025 год	2024 год
1.	Выручка от реализации собственной продукции, в т.ч.	**156 864**	**150 988**
1.1	Лекарственные препараты	113 106	104 911
1.2	Косметические средства	43 758	46 077
2	Выручка от оказания услуг по переработке (давальческая переработка)	**64 668**	**114 626**
	Итого выручка	**221 632**	**265 614**

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

N	Наименование расходов (себестоимость)	2025 год	2024 год
1	Себестоимость произведенной продукции, в т.ч.	**146 095**	**109 456**
1.1	Лекарственные препараты	85 671	68 024
1.2	Косметические средства	60 424	41 435
2	Себестоимость оказанных услуг по переработке	13 950	16 489
	Итого себестоимость	**160 045**	**125 948**

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

	Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
1	Амортизация	13	13
2	Доставка, транспортные расходы	1 643	567
3	Коммунальные расходы	889	795
4	Сертификация, лицензирование, таможен. оформление, экспертиза	1 546	771
5	Прочие затраты	28	86
	Итого коммерческие расходы	**4 119**	**2 232**

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	15 805	13 758
Отчисления на социальные нужды	4 082	3 871
Расходы на электроэнергию, газоснабжение и водоснабжение	862	753
Затраты на приобретение малоценного имущества и прочих материалов	3 314	2 147

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация НМА, основных средств и ППА	2 921	7 385
Охрана	2 601	3 481
Консультационные, информационные, юридические услуги и аудит	5 343	4 429
Представительские расходы	900	536
Командировочные расходы	950	388
Расходы на персонал, охрана труда, обучение, медосмотры, компенсации	680	381
Текущий ремонт, техническое и сервисное обслуживание	2 423	937
Прочие затраты	1 387	1 862
Итого управленческие расходы	**41 279**	**39 928**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13Проценты к получению

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты по банковским депозитам	227	636
Проценты по займам выданным сотрудникам	26	
Итого	**253**	**636**

3.14Прочие доходы

Информация о составе прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, представлена следующим образом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Доходы от предоставления в аренду имущества	576	432
Доходы от списания кредиторской задолженности	824	18
Возмещение судебных расходов, штрафы, пени, неустойки	5815	102
Пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА, за заключения (свернуто)	230	-
Оценочные резервы	-	207
Итого	**7 445**	**759**

3.15Проценты к уплате

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты по обязательствам по договорам аренды	66	66
Проценты по займам и кредитам, полученным.	26 722	24 380
Резерв по уплате мораторных процентов	6 463	6 733
Итого	**33 251**	**31 179**

3.16Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, представлена следующим образом:

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	(127)	(116)
Финансовый результат от покупки-продажи, конвертации валюты	(1062)	(488)
Доходы (расходы) по договору цессии	-	(541)
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	(18)
Расходы на услуги банка	(580)	(998)
Пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА, за заключения (свернуто)	-	(726)
Списание продукции, запасов с истекшим сроком годности	(1 185)	(24 027)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(9 965)	-
Оплата труда, учитываемая в целях налогообложения	(5 153)	-
Налоги и сборы	(6 938)	(7 356)
Прочие	(1 168)	(1 419)
Итого	**(26 178)**	**(35 689)**

3.17 Налог на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	(35 642)	32 033
ювный доход (условный расход) по налогу (20%)	-	(6 407)
ювный доход (условный расход) по налогу (25%)	8 910	-
стоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	(1 628)	(1 690)
по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	*(3 948)*	*(2 423)*
доходам, *не учитываемым в целях налогообложения*	2 320	733
еличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	3 878	3 890
счет разниц по амортизации основных средств, НМА	*24*	*55*
счет признания арендных обязательств	*(18)*	*91*
счет начисления оценочных обязательств	*1 774*	*5 499*
ыбытки прошлых лет	*2 072*	*(1 727)*
счет прочего	*26*	*(28)*
еличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	(3 022)	3 065
счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	*(3 038)*	*3 006*
счет прочего	*16*	*59*
ущий налог на прибыль (строка 2411)	-	(6 118)
ложенный налог на прибыль (строка 2412)	6 900	825
го налог на прибыль (строка 2410)	6 900	(5 293)

С 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль составила 25%, в связи с этим отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 были

рассчитаны по ставке 25%, что привело к увеличению суммы расходов по налогу на прибыль в сумме 2 804 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

- Колесников А.Л., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Шаталин Д.А., член Совета директоров доли в уставном капитале нет;
- Ростокин В.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Храмов А.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- АО МЕДИНТОРГ, доля в уставном капитале 91,3%;
- ООО «МединЛаб», доли в уставном капитале нет (учредителем и руководителем компании является бенефициарный владелец).
- ЗАО «БИС», генеральный директор Ростокин В.А.

Бенефициарным владельцем ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" признан Шаталин Дмитрий Александрович.

Основной управленческий персонал:

- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор Общества) – Ростокин Валерий Анатольевич;
- Директор по персоналу;
- Главный бухгалтер;
- Директор по производству;
- Главный инженер;
- Главный технолог.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2025 год	За 2024 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС и других обязательных платежей)	**136 111**	**107 392**
ОА Мединторг	*135 535*	*106 762*
ООО Мединлаб	*575*	*630*
Приобретение продукции, работ, услуг	**2 457**	**8 445**
ОА Мединторг	*1 124*	*7 618*
ООО Мединлаб	*500*	-
ЗАО БИС	*833*	*827*

Форма расчетов по всем операциям – денежная, безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода

операциям:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность (в рамках договоров поставки продукции (товаров), работ, услуг), в том числе:	**2 955**	**26 643**
ОА Мединторг. в т.ч.	-	24 024
Договор поставки №2017-4 от31.08.17	-	*24 024*
ООО Мединлаб	2 955	2 619
Договор аренды	*2 955*	*2 619*
Кредиторская задолженность (в рамках договоров поставки продукции (товаров), работ, услуг), в том числе:	**105 591**	**89 283**
ОА Мединторг. в т.ч.	103 378	86 595
Договор поставки №2017-4 от31.08.17	*15 434*	-
Договор поставки ДП-10-04-21	*87 478*	*86 129*
Договор аренды №102 от 29.10.2019г.	*81*	*81*
Договор аренды №А/МФ/0119 от 09.01.2019г.	*303*	*303*
Договор аренды №А/МФ/0120 от 09.01.2020г.	*65*	*65*
Договор аренды №А/МФ/0720 от 01.07.2020г.	*17*	*17*
ЗАО БИС, в т.ч.	-	475
Поставка основного средства	-	*475*
ООО Мединлаб	2 213	2 213
Договор №01/0920 от 31.08.2020	*2 213*	*2 213*
Кредиторская задолженность (прочая)		
ОА Мединторг. в т.ч.		
Мировое соглашение от 23.11.2020	*18 954*	*18 954*
Соглашение о передаче прав по договору (цессия)	*5 469*	*5 469*
Договор поставки №2017-4 от31.08.17 (финансовая премия)	*36 236*	*36 236*
Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		
ОА Мединторг. в т.ч.		
- основной долг	*139 354*	*139 354*
- проценты по займу	*123 301*	*96 579*
Договор займа №З/МФ/0717 от 19.07.2017г.		
- основной долг	*102 354*	*102 354*
- проценты по займу	*87 115*	*67 488*
Договор займа №З/МФ/0818 от 29.08.2018г.		
- основной долг	*37 000*	*37 000*
- проценты по займу	*28 574*	*21 479*
Соглашение о новации № 1/ФФ от 07.07.2017г.	*2 404*	*2 404*

Соглашение о новации № 2/ФФ от 07.07.2017г.	*5 208*	*5 208*

В 2025 году выплата дивидендов не производилась. Чистую прибыль, сформированная по результатам деятельности Общества в 2024 года, было принято направить на развитие Общества и на погашение кредиторской задолженности Общества (Протокол 1/2025 от 11.06.2025).

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской и кредиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Общество не заключало сделок и операций с иными с лицами или организациями, которые признаются связанными согласно стандартам.

Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор Общества; главный бухгалтер, директор по производству; главный инженер; главный технолог, директор по персоналу.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате управленческому персоналу за 2025 год составило 17879 тыс. руб., включая оплату труда 14126 тыс. руб. и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 3753 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение подлежащее выплате управленческому персоналу за 2024 год составило 11 400 тыс. руб., включая оплату труда 8974 тыс. руб. и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 2426тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

5. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Нематериальные активы

6.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 745	(2 926)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	3 745	(3 339)
	За 2024 г.	3 745	(2 189)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 745	(2 926)
в том числе: Исключительное право владельца, РУ, СГР	За 2025 г.	3 745	(2 926)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	3 745	(3 339)
	За 2024 г.	3 745	(2 189)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 745	(2 926)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 745	(2 926)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	3 745	(3 339)
	За 2024 г.	3 745	(2 189)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 745	(2 926)

6.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	3 745	(2 926)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	3 745	(3 339)
	За 2024 г.	3 745	(2 189)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 745	(2 926)
в том числе: Исключительное право владельца, РУ, СГР	За 2025 г.	3 745	(2 926)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	3 745	(3 339)
	За 2024 г.	3 745	(2 189)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 745	(2 926)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 745	(2 926)	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-	3 745	(3 339)
	За 2024 г.	3 745	(2 189)	-	-	-	(679)	-	-	-	-	-	3 745	(2 926)

6.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	406	820	1 556
в том числе: Исключительное право владельца, РУ, СГР	406	820	1 556
из них созданные организацией	406	820	1 556

6.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	19 997	-	-	-	-	-	19 997	-
	За 2024 г.	19 301	-	696	-	-	-	19 997	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	19 997	-	-	-	-	-	19 997	-
	За 2024 г.	19 301	-	696	-	-	-	19 997	-
в том числе: РУ на лекарственные препараты	За 2025 г.	19 986	-	-	-	-	-	19 986	-
	За 2024 г.	19 986	-	-	-	-	-	19 986	-
Разработка косметической продукции	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11	-

7. Основные средства

7.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	950 930	(329 168)	46 680	(13 029)	-	(26 960)	(25)	49 110	-	-	-	1 033 682	(356 153)
	За 2024 г.	918 500	(301 779)	34 195	(1 773)	-	(27 365)	(25)	-	-	-	-	950 930	(329 168)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	145 890	-	-	-	-	-	-	49 110	-	-	-	195 000	-
	За 2024 г.	145 890	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 890	-
Здания и сооружения	За 2025 г.	509 534	(214 739)	1 119	-	-	(15 520)	-	-	-	-	-	510 652	(230 260)
	За 2024 г.	509 464	(199 221)	69	-	-	(15 518)	-	-	-	-	-	509 534	(214 739)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	148 089	(112 164)	2 893	-	-	(11 405)	-	-	-	-	-	150 981	(123 569)
	За 2024 г.	144 112	(100 353)	3 977	-	-	(11 812)	-	-	-	-	-	148 089	(112 164)
Капитальные вложения в объекты основных средств	За 2025 г.	130 503	-	40 506	-	-	-	-	-	-	-	-	171 009	-
	За 2024 г.	113 384	-	17 119	-	-	-	-	-	-	-	-	130 503	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 792	(957)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	1 792	(969)
	За 2024 г.	1 792	(945)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	1 792	(957)
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств	За 2025 г.	13 029	-	2 163	(13 029)	-	-	-	-	-	-	-	2 163	-
	За 2024 г.	1 773	-	13 029	(1 773)	-	-	-	-	-	-	-	13 029	-
Права пользования активами	За 2025 г.	801	(74)	-	-	-	-	(25)	-	-	-	-	801	(99)
	За 2024 г.	801	(49)	-	-	-	-	(25)	-	-	-	-	801	(74)
Прочие виды основных средств	За 2025 г.	1 284	(1 234)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	1 284	(1 257)
	За 2024 г.	1 284	(1 210)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	1 284	(1 234)

7.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	801	(74)	-	-	-	(25)	-	-	-	801	(99)
	За 2024 г.	801	(49)	-	-	-	(25)	-	-	-	801	(74)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	801	(74)	-	-	-	(25)	-	-	-	801	(99)
	За 2024 г.	801	(49)	-	-	-	(25)	-	-	-	801	(74)

7.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	309 357	332 331	355 674
в том числе: Здания	273 147	286 569	299 920
Сооружения	7 246	8 225	10 323
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 412	35 925	43 759
Транспортные средства	823	835	846
Земельные участки	703	727	752
Прочие виды основных средств	27	50	73
Неамортизируемые основные средства - всего	195 000	145 890	145 890
в том числе: Земельные участки	195 000	145 890	145 890

7.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	688	831	615
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	688	831	615

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	95 773	-	7 386	-	-	(2 893)	100 267	-
	За 2024 г.	90 438	-	9 921	-	(608)	(3 977)	95 773	-
в том числе: Кап.вложения на приобретение ОС до 1 000 000	За 2025 г.	3 217	-	3 726	-	-	(2 893)	4 050	-
	За 2024 г.	889	-	9 921	-	(608)	(3 977)	3 217	-
Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846)	За 2025 г.	89 549	-	-	-	-	-	89 549	-
	За 2024 г.	89 549	-	-	-	-	-	89 549	-
Водоохлаждающая установка ВМТ-170	За 2025 г.	-	-	3 660	-	-	-	3 660	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машина капсулонаполняющая ProFiller 3700 для капсул №1 TORPAC (5232)	За 2025 г.	1 204	-	-	-	-	-	1 204	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 204	-
Машина наполнения твердых желатиновых капсул NJP-400 автомат.(5228)	За 2025 г.	1 804	-	-	-	-	-	1 804	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 804	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	17 831	-	39 371	-	-	(1 119)	56 084	-
	За 2024 г.	6 233	-	11 667	-	-	(69)	17 831	-
в том числе: Устройство навеса склад ГП/Литер 3	За 2025 г.	-	-	1 119	-	-	(1 119)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент Склад ГП)	За 2025 г.	-	-	683	-	-	-	683	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (Пожарная сигнализация, система оповещения эвакуацией)	За 2025 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
Здание Литер-Е (Пожарная сигнализация, система оповещения эвакуацией)	За 2025 г.	51	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	51	-
Здание Литер-Д (Пожарная сигнализация, система оповещения эвакуацией)	За 2025 г.	34	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	-	-	34	-
Здание Литер-3 (подключение обор-я УПЖЛФ-2)	За 2025 г.	-	-	365	-	-	-	365	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (модернизация сист.вент УПЖЛФиС-2)	За 2025 г.	-	-	349	-	-	-	349	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (проект.документацияМЕДИТЕК ДС8 дог.301/МДТ/М3/09/17 Блистрный уч-к)	За 2025 г.	778	-	-	-	-	-	778	-
	За 2024 г.	240	-	538	-	-	-	778	-
Здание Литер-3 (стр.-монт.работы МЕДИТЕК ДС8 к дог.1/МДТ/М3/09/12 блист.участок)	За 2025 г.	3 210	-	-	-	-	-	3 210	-
	За 2024 г.	3 169	-	41	-	-	-	3 210	-
Здание Литер-3 (устройство полов БЕСТ ФЛОР дог.041/22 от 28.09.22 блистерный уч.)	За 2025 г.	1 344	-	113	-	-	-	1 458	-
	За 2024 г.	1 344	-	-	-	-	-	1 344	-
Здание Литер-Д (проектная док-ция сис-мы вентиляции склад сырья и мат.)	За 2025 г.	85	-	-	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	85	-	-	-	-	-	85	-
Здание Литер-3 (стр.-монт.работы МЕДИТЕК ДС9 к дог.1/МДТ/М3/09/12 блист.участок)	За 2025 г.	11 019	-	-	-	-	-	11 019	-
	За 2024 г.	-	-	11 019	-	-	-	11 019	-

Здание Литер-3 (стр.-монт.работы МЕДИТЕК ДС10 к дог.1/МДТ/М3/09/12 блист.участок)	За 2025 г.	-	-	6 362	-	-	-	6 362	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (стр.-монт.работы МЕДИТЕК ДС11 к дог.1/МДТ/М3/09/12 блист.участок)	За 2025 г.	-	-	1 422	-	-	-	1 422	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мобильное спиртохранилище	За 2025 г.	-	-	8 716	-	-	-	8 716	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ШЛЮЗ	За 2025 г.	-	-	1 026	-	-	-	1 026	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер 3 - приточно-вытяжная вентиляция участка УПА	За 2025 г.	-	-	7 259	-	-	-	7 259	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (за СМР МЕДИТЕК ДС12 дог.1/МДТ/М3/09/17 Блистрный уч-к)	За 2025 г.	-	-	11 958	-	-	-	11 958	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (работы по реконструкции)	За 2025 г.	1 145	-	-	-	-	-	1 145	-
	За 2024 г.	1 145	-	-	-	-	-	1 145	-
Здание литер-Д (устр-во заземления)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	69	-	-	(69)	-	-

8. Запасы

8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	88 005	-	177 466	(168 687)	-	-	X	X	113 498	-
	За 2024 г.	115 400	(207)	312 630	(340 025)	-	207	X	X	88 005	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	53 075	-	77 926	(7 481)	-	-	(62 547)	-	60 973	-
	За 2024 г.	73 228	(207)	54 255	74 408	-	207	-	-	53 075	-
Готовая продукция	За 2025 г.	34 806	-	23	(147 256)	-	-	150 112	-	37 685	-
	За 2024 г.	41 459	-	-	(126 743)	-	-	120 090	-	34 806	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	124	-	14 007	(13 950)	-	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	679	-	136 041	(136 597)	-	-	124	-	124	-

9. Дебиторская задолженность

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66 658	(1 479)	53 388	-	(58 926)	-	-	-	61 121	(1 479)
	За 2024 г.	23 074	(1 479)	59 781	102	(28 502)	(18)	-	12 221	66 658	(1 479)
в том числе: Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	За 2025 г.	5 805	(232)	13 545	-	(2 026)	-	-	-	17 324	(232)
	За 2024 г.	8 975	(232)	2 298	-	(5 450)	(18)	-	-	5 805	(232)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 517	-	22 406	-	(43 247)	-	-	-	24 676	-
	За 2024 г.	9 957	-	36 266	-	(706)	-	-	-	45 517	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	1 545	(1 247)	109	-	(3)	-	-	-	1 651	(1 247)
	За 2024 г.	1 441	(1 247)	104	102	(102)	-	-	-	1 545	(1 247)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 649	-	17 277	-	(13 649)	-	-	-	17 277	-
	За 2024 г.	2 613	-	21 058	-	(22 243)	-	-	12 221	13 649	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	142	-	51	-	-	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	88	-	55	-	-	-	-	-	142	-
Итого	За 2025 г.	66 658	(1 479)	53 388	-	(58 926)	-	-	X	61 121	(1 479)
	За 2024 г.	23 074	(1 479)	59 781	102	(28 502)	(18)	-	X	66 658	(1 479)

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(1 479)	-	(1 479)	-	(1 479)	-
в том числе: Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	(232)	-	(232)	-	(232)	-
Расчеты с прочими дебиторами	(1 247)	-	(1 247)	-	(1 247)	-

10. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	713	-	-	(6)	-	-	707
	За 2024 г.	719	-	-	(6)	-		713
в том числе: Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	713	-	-	(6)	-		707
	За 2024 г.	719	-	-	(6)	-		713
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	316 349	44 457	11	(27 043)	(824)		332 949
	За 2024 г.	344 846	192 700	-	(233 418)	-	12 221	316 349
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 192	5 711	11	(1 567)	(824)	-	93 522
	За 2024 г.	81 658	116 256	-	(107 722)	-	-	90 192
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	За 2025 г.	-	14 031	-	-	-	-	14 031
	За 2024 г.	32 188	-	-	(32 188)	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	209 548	24 471	-	(24444)	-		209 575
	За 2024 г.	229 967	24 904	-	(45323)	-		209 548
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 039	186	-	(1 032)	-	-	13 193
	За 2024 г.	39	49 964	-	(48 185)	-	12 221	14 039
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 208	25	-	-	-	-	1 233
	За 2024 г.		1208	-	-	-	-	1 208
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 362	33	-	-	-	-	1 395
	За 2024 г.	994	368	-	-	-	-	1 362
Итого	За 2025 г.	317 062	44 457	11	(27 049)	(824)	X	333 656
	За 2024 г.	345 565	192 700	-	(233 424)	-	X	317 062

10.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	83 338	8 086	990	-	90 433
	За 2024 г.	76 674	6 663	-	-	83 338
в том числе: Резерв на оплату мораторных %	За 2025 г.	81 465	6 463	-	-	87 928
	За 2024 г.	74 732	6 733	-	-	81 465
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	1 872	1 623	990	-	2 505
	За 2024 г.	1 942	(70)	-	-	1 872

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	70 023	66 921
Затраты на оплату труда	52 946	41 734
Отчисления на социальные нужды	15 759	12 461
Амортизация	27 273	28 001
Прочие затраты	44 022	29 085
Итого по элементам	210 024	178 202
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 581)	(10 094)
Итого расходы по обычным видам деятельности	205 443	168 108

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Ростокин Валерий Анатольевич (расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.