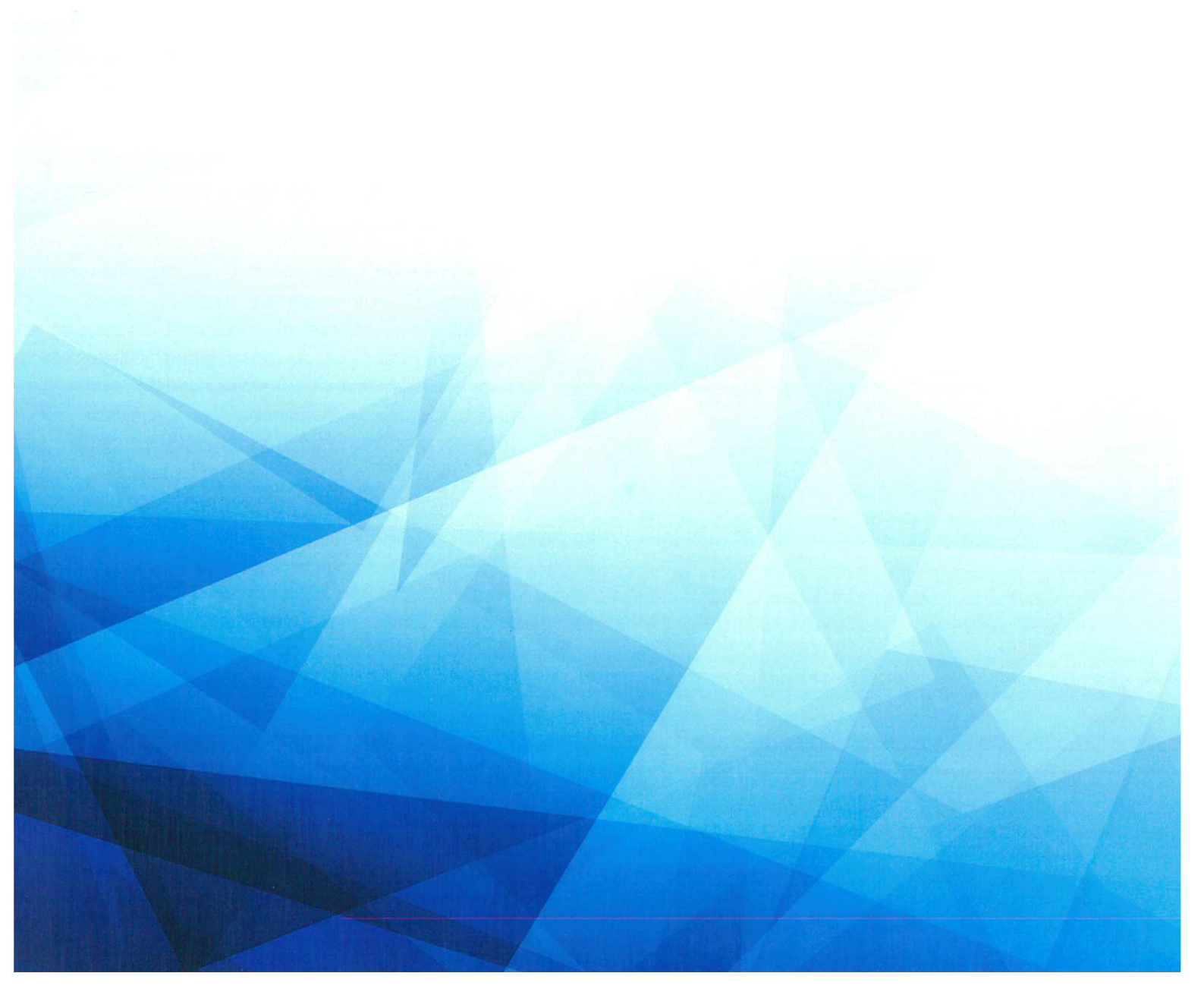


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Гельтек-Медика»**

за 2025 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика» (ОГРН 1057746615904), 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика» 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Обесценение нематериальных активов – п. 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год	
Общество с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика» имеет существенные остатки нематериальных активов в виде технологических регламентов, используемых для производства продукции. В связи с тем, что созданные компанией технологические регламенты не имеют активного рынка и учитываются по первоначальной стоимости, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.	Наши аудиторские процедуры включали: анализ порядка проведения проверки на обесценение нематериальных активов, тестирование обоснованности результатов проверки на обесценение нематериальных активов, инспектирование порядка проведения инвентаризации нематериальных активов. Мы также проанализировали результаты проверки на наличие признаков обесценения, проведенные независимой оценочной компанией, и достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом о нематериальных активах, в бухгалтерской отчетности.
Привлечение заемных средств путем выпуска облигаций и начисление купонного дохода - п. 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год	
Общество с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика» является эмитентом биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных. В течение 2025 года Общество с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика» осуществило выпуск указанных выше облигаций.	Наши аудиторские процедуры включали: рассмотрение применяемой учетной политики в отношении порядка учета и отражения в отчетности облигаций, изучение материалов, на основании которых осуществлялось размещение выпусков облигаций, анализ сроков и условий размещения облигаций и начисления дохода, арифметическая проверка расчета купонного дохода, инспектирование порядка проведения инвентаризации заемных обязательств. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом о состоявшихся в течение года выпусках биржевых облигаций, в бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет общества с ограниченной ответственностью «Гельтек-Медика» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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.

Члены Совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»



Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Зверко Надежда Анатольевна
ОРНЗ 21606081311

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОРНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

«03» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика"</u>	по ОКПО	76063983
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729523682
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>115201, Москва г, Варшавский 1-й проезд, дом № 2, строение 8</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7735073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700253129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник общества с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика"

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	76063983		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	1 827 415	953 416	988
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		1 817 077	948 983	898
3.5	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		10 338	4 433	90
4	Основные средства	1150	903 945	430 424	241 479
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		158 366	81 488	73 071
4.5	Незавершенное строительство		565 966	321 549	144 187
4.2	Права пользования активами		142 535	25 936	16 523
4.5	Оборудование к установке		37 077	1 452	7 699
4	Инвестиционная недвижимость	1160	21 507	19 173	-
	в том числе:				
4.1	Доходные вложения в материальные ценности		21 507	19 173	-
5	Финансовые вложения	1170	16 320	4 905	347
	в том числе:				
5.1	Паи и акции		15 719	4 604	97
5.1	Предоставленные займы		601	301	250
	Отложенные налоговые активы	1180	71 897	20 833	6 410
	Прочие внеоборотные активы	1190	444	786	2 342
	в том числе:				

	Страхование и лицензирование		444	786	2 342
	Итого по разделу I	1100	2 841 528	1 429 537	251 566
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	942 656	448 039	279 768
	в том числе:				
6.1	Сырье и материалы		427 070	269 164	155 828
6.1	Готовая продукция		351 174	86 606	77 679
6.1	Товары		15 944	11 630	5 931
6.2	Товары отгруженные		128 664	74 795	37 222
6.1	Незавершенное производство		19 804	5 845	3 108
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 108	603	5 690
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		2	414	966
	НДС по приобретенным МПЗ		567	4	2 440
	НДС по приобретенным услугам		29 937	-	2 283
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		181	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		26	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		396	184	-
7	Дебиторская задолженность	1230	1 732 949	660 427	400 467
	в том числе:				
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		240 102	321 021	213 038
7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 072 881	179 053	75 490
7.1	Расчеты по налогам и сборам		6 723	914	765
7.1	Сальдо по ЕНС		95 362	25 167	72 812
7.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 818	8	4
7.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		127	2	-
7.1	Расчеты с подотчетными лицами		3 733	2 094	188
7.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 823	-	150
7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		191 095	129 001	36 326
7.1	Страхование и лицензирование		8 990	3 104	1 682
7.1	Расчеты с факторинговыми компаниями		105 282	-	-
7.1	Авансы по аренде (лизингу)		-	50	-
7.1	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		13	13	13
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	138 640	29 316	23 678
	в том числе:				
	Касса		130	203	257
	Расчетные счета		82 055	27 367	22 967
	Валютные счета		18 527	1 584	356
	Прочие специальные счета		-	79	88
	Переводы в пути		928	84	10
	Депозиты		37 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 835	1 814	912
	в том числе:				
	НДС по экспорту (возмещение)		-	63	25
	Расходы ОМС		762	156	-
	НДС, уплаченный налоговым агентом		1 073	1 595	887
	Итого по разделу II	1200	2 847 188	1 140 199	710 515
	БАЛАНС	1600	5 688 716	2 569 736	962 081

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п3.8	Уставный капитал	1310	963 352	205	205
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 997 645	1 566 395	627 375
	Итого по разделу III	1300	2 960 997	1 566 600	627 580
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	1 923 959	456 564	128 708
	в том числе:				
8.1	Долгосрочные кредиты		1 423 959	456 564	128 708
8.1	Облигационный займ		500 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	279 087	256 106	11 210
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	173 960	22 644	14 776
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		173 960	22 644	14 776
	Итого по разделу IV	1400	2 377 006	735 314	154 694
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	12 527	1 276	-
	в том числе:				
8.1	Проценты по займам и кредитам		12 527	1 276	-
8	Кредиторская задолженность	1520	272 255	205 469	166 392
	в том числе:				
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		131 432	63 034	40 223
8.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		43 185	15 525	8 237
8.1	Расчеты по налогам и сборам		39 350	34 979	34 919
8.1	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		15 234	58 890	47 332
8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		38 133	9 526	18 790
8.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		36	21 941	12 866
8.1	Расчеты с подотчетными лицами		10	27	6
8.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям		164	4	4
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 710	1 544	4 014
	Обязательство по аренде	1520	1 315	38 421	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	64 616	22 656	13 415
	Итого по разделу V	1500	350 712	267 821	179 807
	БАЛАНС	1700	5 688 716	2 569 736	962 081

Генеральный директор
(наименование должности)

Шанин Дмитрий Олегович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



8

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
76063983		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.12	Выручка	2110	5 071 549	2 329 224
	в том числе:			
	Готовая продукция (43)		4 955 288	2 279 591
3.12	Себестоимость продаж	2120	(923 818)	(507 328)
	в том числе:			
	Готовая продукция (43)		(894 607)	(496 633)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 147 731	1 821 896
3.12	Коммерческие расходы	2210	(2 177 435)	(977 571)
3.12	Управленческие расходы	2220	(1 079 288)	(511 577)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	891 008	332 748
3.3	Проценты к получению	2320	162	764
	в том числе:			
	Проценты к получению		162	764
3.9	Проценты к уплате	2330	(123 155)	(11 968)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(123 155)	(11 968)
3.13	Прочие доходы	2340	140 147	1 025 329
	в том числе:			
	Безвозмездно полученное имущество, в т.ч. при инвентаризации		14 873	966 819
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 111	743
	Иная операционная деятельность		34 809	3 757
	Курсовые разницы		16 488	-
	Субсидия на финансирование расходов		69 364	50 016
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		3 502	2 175
	Восстановление резервов		-	1 818
3.13	Прочие расходы	2350	(292 944)	(85 053)
	в том числе:			
	Услуги кредитных организаций		(102 533)	-
	НДС по рекламной продукции		(64 147)	(37 036)
	Отчисления в оценочные резервы		(4 072)	-
	Результаты инвентаризации		(34 714)	-
	Иная операционная деятельность		(44 774)	(26 682)
	Курсовые разницы		-	(785)
	Конвертация валюты		(3 944)	(2 972)
	Бонусы и премии за достижение условий договора		(38 759)	(17 579)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	615 218	1 261 820
	Налог на прибыль организаций	2410	(157 967)	(252 364)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(186 050)	(72 104)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	28 084	(180 260)
	Прочее	2460	-	(70 436)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	457 251	939 020

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	457 251	939 020
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

Шанин Дмитрий Олегович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды	
	0710004	
	31	12
	2025	
Отчетная дата (число, месяц, год)	76063983	
по ОКПО	384	
по ОКЕИ		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика" _____
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	205	-	-	-	-	627 375	627 580
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	205	-	-	-	-	627 375	627 580

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	-	-	-	-	-	939 020	939 020
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица								
	Иные изменения - всего	3216	-	-	-	-	-	-	-
		3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	205	-	-	-	-	1 566 395	1 566 600
	На 31 декабря 2024 г.	3200	205	-	-	-	-	1 566 395	1 566 600
	Корректировка в связи с изменением учетной политики								
	исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
		3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	205	-	-	-	-	1 566 395	1 566 600

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	457 251	457 251
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(26 000)	(26 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	963 147	-	-	-	-	-	963 147
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	963 352	-	-	-	-	1 997 645	2 960 997

Генеральный директор _____ Шанин Дмитрий Олегович

(наименование должности)

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
76063983		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 632 103	2 004 474
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 381 627	1 927 413
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 250 476	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
п3.6	прочие поступления	4119	-	77 061
	Платежи - всего	4120	(5 078 809)	(2 347 980)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 668 027)	(1 365 393)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 366 099)	(617 557)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(132 821)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(214 619)	(52 702)
п3.6	прочие платежи	4129	(697 243)	(312 328)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(446 706)	(343 506)

16

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	17 761	61 023
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 271	133
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	607
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	490	60 283
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(127 517)	(24 979)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(114 352)	(13 828)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 615)	(1 500)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 550)	(9 651)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(109 756)	36 044
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 401 639	387 926
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 401 639	387 926
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(753 320)	(74 773)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(26 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(727 320)	(74 773)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	648 319	313 153
	Сальдо денежных потоков за период	4400	91 857	5 691
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	29 316	23 678
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	138 640	29 316
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	17 467	(53)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шанин Дмитрий Олегович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря
2025 года и отчету о финансовых результатах
за январь - декабрь 2025 год**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Гельтек-Медика»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	905 428	(16 445)	1 201 602	(302 205)	38 952	(70 195)	-	1 894 765
	За 2024 г.	2 625	(1 726)	9 049	(5 299)	2 000	(16 809)	-	905 428
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, полезный объект, полезную модель	За 2025 г.	853	(220)	3 570	-	-	(174)	-	4 422
	За 2024 г.	645	(131)	265	(58)	44	(133)	-	853
Права на исключительные права	За 2025 г.	265	(115)	603	-	-	(56)	-	3 835
	За 2024 г.	645	(131)	265	(58)	44	(133)	-	853
Права на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	4 946	(564)	9 789	-	-	1 347	-	14 735
	За 2024 г.	789	(405)	4 288	(132)	44	(203)	-	4 946
Права на исключительные права	За 2025 г.	4 288	-	3 832	-	-	(1 200)	-	8 120
	За 2024 г.	-	-	4 288	-	-	-	-	4 288
Секреты производства (Ноу-хау)	За 2025 г.	849 683	(191 705)	2 23 033	-	7 903	(51 958)	-	881 041
	За 2024 г.	-	-	849 683	-	-	-	-	849 683
Права на исключительные права	За 2025 г.	849 683	(191 705)	2 23 033	-	7 903	(51 958)	-	881 041
	За 2024 г.	-	-	849 683	-	-	-	-	849 683
Амортизируемые произведений	За 2025 г.	586	(24)	2 033	-	-	(1 056)	-	2 619
	За 2024 г.	1 154	(1 154)	4 503	(5 074)	1 996	(836)	-	593
Права на исключительные права	За 2025 г.	586	(24)	2 033	-	-	(1 056)	-	2 619
	За 2024 г.	1 154	(1 154)	4 503	(5 074)	1 996	(836)	-	593
Товарные знаки и фирменные наименования	За 2025 г.	109 361	(15 636)	963 147	(110 561)	31 046	(15 410)	-	961 947
	За 2024 г.	36	(36)	109 361	(36)	36	(15 636)	-	109 361
Права на исключительные права	За 2025 г.	109 361	(15 636)	963 147	(110 561)	31 046	(15 410)	-	961 947
	За 2024 г.	36	(36)	109 361	(36)	36	(15 636)	-	109 361

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	850 536	(220)	227	(191 705)	44	(52 132)	-	853 463
	За 2024 г.	645	(131)	849 948	(58)	-	(133)	-	850 536
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, полезный объект, полезную модель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 817 077	948 963	859
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	фактические затраты
Капитальные вложения в нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-

18

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3з 2025 г.	4 433	•	2019 250	•	•	(203 349)	10 338	•
в том числе:	3з 2024 г.	90	•	13 402	•	•	(9 059)	4 433	•
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3з 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:	3з 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3з 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:	3з 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3з 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:	3з 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3з 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:	3з 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	отписано	
Средства индивидуализации, содержащие объекты и знаки организации - всего	3з 2025 г.	•	•	•	по фактическим затратам
в том числе:	3з 2024 г.	•	•	•	по рыночной стоимости (при наличии)
из них неисключительные права	3з 2025 г.	•	•	•	•
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3з 2024 г.	•	•	•	•
в том числе:	3з 2025 г.	•	•	•	•
из них неисключительные права	3з 2024 г.	•	•	•	•

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		поступило		стисну		обесценение	переоценка	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением и инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	120 680	(39 172)	103 728	15 946	(18 418)	15 946	•	•	•
в том числе:	За 2024 г.	148 368	(75 295)	50 075	50 039	(74 435)	50 039	•	•	•
Здания	За 2025 г.	9 969	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	13 910	(1 962)	9 969	2 655	(13 910)	2 655	•	•	•
Сооружения	За 2025 г.	•	•	5 466	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	71 987	(22 864)	63 512	2 894	(4 205)	2 894	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	85 750	(47 077)	24 015	35 814	(37 553)	35 814	•	•	•
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 177	(1 784)	16 571	2 824	(2 824)	2 824	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	15 503	(9 512)	4 652	12 262	(15 978)	12 262	•	•	•
Транспортные средства	За 2025 г.	11 840	(11 540)	•	9 890	(9 891)	9 890	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	11 839	(11 015)	1	•	•	•	•	•	•
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	15 614	(2 985)	17 204	339	(1 499)	339	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	14 131	(5 669)	11 438	5 157	(6 833)	5 157	•	•	•
Земельные участки	За 2025 г.	7 073	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	7 050	•	•	•	(17)	•	•	•	•
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	143	(59)	•	121	(143)	121	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Другие виды основных средств	За 2025 г.	•	•	975	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	19 173	•	•	•	(63)	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:	За 2025 г.	16 115	•	•	•	•	•	•	•	•
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 058	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	3 121	•	(63)	•	•	•	•

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)		стисну (с учетом переоценки фактической стоимости)		обесценение	переоценка	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	45 841	(20 005)	162 472	1 382	(10 031)	1 382	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	33 269	(16 846)	41 862	39	(30)	39	•	•	•
Здания	За 2025 г.	20 606	•	114 023	1 382	(10 031)	1 382	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	20 606	•	•	•	•	•	•
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	•	(28)	11 136	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	15 880	•	•	•	•	•	•
Офисное оборудование	За 2025 г.	•	•	5 521	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Транспортные средства	За 2025 г.	5 217	•	31 792	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	•	•	5 217	•	•	•	•	•	•
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	20 118	(19 977)	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	За 2024 г.	33 269	(16 846)	179	39	(30)	39	•	•	•

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:	315 339	119 527	69 114	•
Здания	114 461	30 578	11 948	•
Сооружения	5 323	•	•	•
Машины и оборудование (кроме офисного)	115 778	65 210	38 672	•
Офисное оборудование	21 389	2 395	5 992	•

Транспортные средства	29 901	5 517	824
Продаваемые и хозяйственный инвентарь	27 527	15 829	11 593
Другие виды основных средств	959	-	-
Капитальные вложения в арендованные имущество	-	-	84
Незаморозуемые основные средства всего	7 070	7 070	7 088
в том числе:			
используемые для реализации закона о теплоснабжении Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребляющие средства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	(2)	(2)	(2)
Продаваемый и хозяйственный инвентарь	(1)	(1)	-
Земельные участки	7 073	7 073	7 090
инвестиционная недвижимость, оцененная по первоначальной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, полученные для капитального ремонта, но не используемые, когда это не связано с особыми обстоятельствами деятельности организации - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования и/или отчуждения, в том числе:	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
ОС	-	-	-
Диспетчеры и машины	-	-	-
Бачки и разгрузочные	-	-	-
Прочие	-	-	-
Всего	-	-	-
Итого	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическое значение	затраты	обесценение	стисно	перенесено к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	31.12.2025 г.	1 452	336 749	-	(37 257)	(263 866)	37 077
в том числе:	31.12.2024 г.	7 699	85 133	-	(83 4)	(91 547)	1 452
Машины и оборудование (кроме офисного)	31.12.2025 г.	-	200	-	(200)	-	-
ОС	31.12.2024 г.	-	26 725	-	(26 725)	-	-
Диспетчеры и машины	31.12.2025 г.	-	769	-	(769)	-	103
Бачки и разгрузочные	31.12.2024 г.	-	2	-	(2)	-	-
Прочие	31.12.2025 г.	-	164	-	(164)	-	-
Всего	31.12.2024 г.	-	145	-	(145)	-	-
Итого	31.12.2025 г.	-	444	-	(444)	-	-
Итого	31.12.2024 г.	-	1 714	-	(1 714)	-	-
Транспортные средства	31.12.2025 г.	-	31 792	-	(31 792)	-	-
Продаваемые и хозяйственный инвентарь	31.12.2024 г.	903	5 218	-	(5 218)	-	-
Создания	31.12.2025 г.	4 252	34 361	-	(7 965)	(15 368)	12 020
Здания	31.12.2024 г.	-	83 48	-	(83 48)	(11 616)	983
Итого	31.12.2025 г.	-	5 466	-	(5 466)	-	-
Итого	31.12.2024 г.	-	129 680	-	(113 535)	-	16 145
Итого	31.12.2025 г.	-	30 576	-	(30 576)	-	-

28

Офисное оборудование	За 2025 г.	•	•	•	22 052	•	•	•	(22 052)	•	•
За 2024 г.	•	2 214	•	•	2 438	•	•	•	(4 652)	•	•
Другие виды основных средств	За 2025 г.	•	•	•	975	•	•	•	(975)	•	•
За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	•	468	•	82 989	•	•	•	(74 648)	8 809	•
За 2024 г.	•	1 233	•	•	38 720	•	•	•	(39 485)	468	•
Капитальные вложения на создание основных средств • всего	За 2025 г.	•	321 549	•	246 263	•	•	•	(1 845)	566 968	•
За 2024 г.	•	143 874	•	•	177 783	•	•	•	(1 07)	321 549	•
в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	•	321 549	•	202 790	•	•	•	(1 845)	522 499	•
За 2024 г.	•	143 874	•	•	177 675	•	•	•	•	321 549	•
Здания	За 2025 г.	•	•	•	43 473	•	•	•	•	43 473	•
За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	•	•	•	107	•	•	•	(107)	•	•
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств • всего	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	313	•	•	•	•	•	•	(313)	•	•
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	313	•	•	•	•	•	•	(313)	•	•

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		Начало года	фактическое увеличение	затраты	обесценение	отписано	перенято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактическое увеличение	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости • всего	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:										
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости • всего	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости • всего	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
в том числе:										
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости • всего	За 2025 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•
За 2024 г.	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 905	-	11 415	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	347	-	4 558	11	-	-	-	-	-	-	-	-
участия в других организациях	За 2025 г.	4 604	-	11 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	За 2024 г.	97	-	4 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	301	-	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	250	-	62	11	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 905	-	11 415	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	347	-	4 558	11	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая обесстоимость	резерв под обесечение	затраты	спл.вно		резерв под обесечение	изменения видов запасов		Фактическая обесстоимость	резерв под обесечение
					Фактическая обесстоимость	резерв под обесечение		Фактическая обесстоимость	резерв под обесечение		
Запасы - всего	3в 2025 г.	448 039	-	1 765 158	(1 270 541)	-	-	X	X	942 656	-
	3в 2024 г.	279 768	-	507 352	(739 081)	-	-	X	X	448 039	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3в 2025 г.	269 164	-	1 207 026	(219 595)	-	-	(829 525)	-	427 070	-
	3в 2024 г.	155 828	-	663 754	(192 976)	-	-	(377 443)	-	269 164	-
Готовая продукция	3в 2025 г.	157 696	-	9 172	(986 282)	-	-	1 296 031	-	476 616	-
	3в 2024 г.	113 264	-	352	(522 403)	-	-	566 483	-	157 696	-
Товары	3в 2025 г.	15 336	-	41 722	(36 514)	-	-	(1 377)	-	19 166	-
	3в 2024 г.	7 569	-	21 331	(13 206)	-	-	(359)	-	15 336	-
Незавершенное производство	3в 2025 г.	5 845	-	507 238	(28 149)	-	-	(465 129)	-	19 804	-
	3в 2024 г.	3 108	-	201 914	(10 496)	-	-	(188 682)	-	5 845	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	128 654	74 795	37 222
в том числе:			
Готовая продукция	125 443	71 090	35 584
Товары	3 222	3 705	1 637
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	662 885	(2 647)	1 466 455	-	(389 496)	(35)	(6 173)	-	1 739 809	(6 614)	(6 614)	
	За 2024 г.	406 070	(5 030)	417 668	-	(159 700)	(937)	(11 412)	-	662 885	(2 647)	(2 647)	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179 053	-	1 076 001	-	(182 170)	(2)	-	-	1 072 881	-	-	
	За 2024 г.	75 490	-	168 083	-	(63 613)	(907)	-	-	179 053	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	323 668	(2 620)	91 030	-	(167 981)	-	(6 159)	-	246 716	(6 585)	(6 585)	
	За 2024 г.	218 475	(5 437)	146 033	-	(40 810)	(30)	(10 987)	-	323 668	(2 620)	(2 620)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	33 326	-	-	-	-	-	33 326	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111 266	(28)	171 576	-	(37 295)	(32)	(14)	-	245 515	(29)	(29)	
	За 2024 г.	33 292	(407)	85 022	-	(7 049)	-	(425)	-	111 266	(28)	(28)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 533	-	1 896	-	(1 647)	-	-	-	17 782	-	-	
	За 2024 г.	3 174	-	14 786	-	(427)	-	-	-	17 533	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	914	-	5 808	-	(63)	-	-	-	6 723	-	-	
	За 2024 г.	765	-	149	-	-	-	-	-	914	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25 167	-	70 195	-	-	-	-	-	95 362	-	-	
	За 2024 г.	72 812	-	-	-	(47 645)	-	-	-	25 167	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	6 809	-	-	-	-	-	6 818	-	-	
	За 2024 г.	4	-	224	-	(4)	-	-	-	8	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	125	-	-	-	-	-	127	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 094	-	1 979	-	(340)	-	-	-	3 733	-	-	
	За 2024 г.	188	-	1 908	-	(2)	-	-	-	2 094	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 823	-	-	-	-	-	1 823	-	-	
	За 2024 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	-	
Страхование и лицензирование	За 2025 г.	3 104	-	5 886	-	-	-	-	-	8 990	-	-	
	За 2024 г.	1 682	-	1 422	-	-	-	-	-	3 104	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-	
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-	
Итого	За 2025 г.	662 885	(2 647)	1 466 455	-	(389 496)	(35)	(6 173)	X	1 739 809	(6 614)	(6 614)	
	За 2024 г.	406 070	(5 030)	417 668	-	(159 700)	(937)	(11 412)	X	662 885	(2 647)	(2 647)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 709	1 709	-	-	-	-

2025

в том числе:	1 709	1 709	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	456 564 128 708	1 467 394 327 856	- -	- -	- -	- -	1 923 959 456 564
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	456 564 128 708	967 394 327 856	- -	- -	- -	- -	1 423 959 456 564
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	500 000 -	- -	- -	- -	- -	500 000 -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	22 644 14 776	197 808 7 869	- -	(46 492) (861)	- -	- 27	173 960 22 644
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	206 530 165 240	222 450 98 569	- -	(143 953) (57 288)	- -	- -	285 028 206 530
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	63 034 40 223	139 524 46 883	- -	(71 126) (24 072)	- -	- -	131 432 63 034
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 525 8 237	31 669 15 470	- -	(4 009) (8 182)	- -	- -	43 185 15 525
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	57 6	3 376 57	- -	(57) (6)	- -	- -	3 376 57
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 107 2 704	732 94	- -	(1 061) (1 690)	- -	- -	779 1 107
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	165 153	786 54	- -	(149) (42)	- -	- -	802 165
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 276 -	11 252 1 276	- -	- -	- -	- -	12 527 1 276
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	34 979 34 919	6 319 2 377	- -	(1 948) (2 317)	- -	- -	39 350 34 979
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	58 890 47 332	- 11 558	- -	(43 655) -	- -	- -	15 234 58 890
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9 526 18 790	28 607 9 469	- -	- (18 741)	- -	- -	38 133 9 526
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	21 941 12 866	14 11 305	- -	(21 919) (2 230)	- -	- -	36 21 941
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	27 6	8 27	- -	(25) (6)	- -	- -	10 27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	4 4	164 2	- -	(4) (1)	- -	- -	164 4
Расчеты по аренде	За 2025 г.	38 421	-	-	(37 106)	-	-	1 315

	За 2024 г.	-	40 693	-	(2 292)	20	38 421
Итого	За 2025 г.	663 094	1 689 844	-	(143 953)	X	2 208 987
	За 2024 г.	293 948	426 425	-	(57 288)	X	663 094

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 656 13 415	41 968 43 935	- 34 694	8 -	64 616 22 656
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	22 656 13 415	41 968 43 935	- 34 694	8 -	64 616 22 656

28

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	57 750	14 000	-
в том числе:			
ПАО БАНК ЗЕНИТ	57 750	14 000	-
Выданные - всего	650 955	-	-
в том числе:			
СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО	650 000	-	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	955	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 192 894	508 408
Затраты на оплату труда	1 103 128	524 340
Отчисления на социальные нужды	277 706	93 520
Амортизация	130 542	39 893
Прочие затраты	1 996 772	946 060
Итого по элементам	4 701 042	2 110 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(520 500)	(112 509)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 180 541	1 997 711

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	7 395	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	7 395	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Гельтек-Медика" (далее — «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Гельтек-Медика"

Сокращенное наименование: ООО "Гельтек-Медика"

Адрес местонахождения: 115201, Москва г, Варшавский 1-й проезд, дом № 2, строение 8

Почтовый адрес: 115201, Москва г, Варшавский 1-й проезд, дом № 2, строение 8, офис 411

ИНН: 7729523682

КПП: 772401001

ОКПО: 76063983

ОГРН 1057746615904

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях;
ОКВЭД 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств;
ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;
ОКВЭД 47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях;
ОКВЭД 47.75.1 Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами;
ОКВЭД 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникальной сети Интернет.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Общество имеет следующие структурные подразделения:

№ п/п	Наименование ОП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа	КПП ОП	Место нахождения/регистрации	ОКВЭД	Выделение на отдельный баланс
1	ООО «Гельтек-Медика»	23.04.2008	УФК МФ РФ по Московской области (ИФНС России по г. Истра)	501732001	143530, Московская область, Истринский район, г. Дедовск, ул. Набережная Речфлота, 1.	20.42	нет

2	Шоу-рум ул. Пятницкая	17.07.2021	ИФНС России № 5 по г. Москве	770545001	115184, Москва ул Пятницкая, д. 59/19, стр. 5	20.42	нет
3	Центр диагностик и кожи г. Казань	07.02.2024	Межрайонная ИФНС России № 14 по Республике Татарстан	165545001	420107, Республика Татарстан (Татарстан) , г.о. город Казань, г Казань, ул Островског о, д. 85А	20.42	нет
4	Центр диагностик и кожи г. Екатеринб ург	21.02.2023	МИ ФНС №31 по Свердловской обл.	668545001	620075, Свердловск ая обл, г.о. город Екатеринбу рг, г Екатеринбу рг, ул Малышева, соор. 84а	20.42	нет
5	Центр диагностик и кожи г. Санкт- Петербург	08.08.2023	МИ ФНС №9 по Санкт- Петербургу	784045001	191119, Город Санкт- Петербург, вн.тер.г. муниципал ьный округ Владимирс кий округ, ул Марата, д. 78, литера А, помещ. I-Н	20.42	нет

6	Центр диагностик и кожи (г. Новосибир ск)	22.10.2024	Межрайонная ИФНС России № 22 по Новосибирско й обл	540645001	630091, Новосибирс кая область, г Новосибирс к, пр-кт Красный, д. 69	20.42	нет
7	Центр диагности кожи (г. Москва, ул. Большая Молчановк а)	22.10.2024	ИФНС России № 4 по г.Москве	770445001	121069, Город Москва, вн.тер.г. муниципал ьный округ Арбат, ул Большая Молчановк а, д. 15/12, помещ. 1Н	20.42	нет
8	Центр диагностик и кожи г. Нижний Новгород	17.03.2025	ИФНС по Нижегородск ому району г. Н. Новгорода	526045001	603006, Нижегород ская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д. 156, помещ. П5	20.42	нет
9	Центр диагностик и кожи Цветной бульвар (г. Москва, ул. Самотечна я)	07.05.2025	ИФНС России № 7 по г. Москве	770745001	127473, Город Москва, вн.тер.г. муниципал ьный округ Тверской, ул Самотёчная , Дом 1/15	20.42	нет

10	Центр диагностики кожи Невский проспект (г.Санкт-Петербург, Невский проспект)	04.06.2025	Межрайонная ИФНС России №11 по Санкт-Петербургу	784245001	191036, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пр-кт Невский, д. 132, литера А, помещ. 14-Н	20.42	нет
11	Розничный магазин Гельтек Океания	01.10.2025	ИФНС России № 31 по г.Москве	773145001	121352, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Фили-Давыдково, пр-кт Кутузовский, д. 57	20.42	нет
12	Розничный магазин Гельтек Галерея Чижова	27.11.2025	Межрайонная ИФНС России № 16 по Воронежской област	366545001	394018, Воронежская область, г Воронеж, ул Кольцовская, д. 35	20.42	нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ООО «Гельтек-Медика» от 08.04.2005 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва .

Новая редакция №8 **Устава Общества утверждена** Решением Единственного участника №9/2025 от 26 декабря 2025 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году — 540 человек;
- в 2024 году — 266 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Шанин Дмитрий Олегович.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией: ООО «ЭС ЭЙ ТИ», ИНН/КПП 7727691699/772701001

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Кириш Сергей Юрьевич	100	963 352

Уставный капитал полностью оплачен.

У Общества имеется Совет Директоров действующий на основании положения

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2025 года входят следующие лица:

№ п/п	1.1.1.1 Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Кириш Сергей Юрьевич	Председатель Совета директоров исполнительный директор
2	Коваленко Марьяна Эдуардовна	директор по инвестиционным коммуникациям
3	Шанин Дмитрий Олегович	генеральный директор
4	Тужилкина Диана Вячеславовна	директор департамента косметической продукции

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Дочерние и зависимые и общества:

1.1.1.2 Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
ООО "ГЕЛЬТЕК РНД"	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	100
ООО «ГЕЛЬТЕК», РФ	46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях	49
ООО "ВЕ ДИСТРИБУЦИЯ"	46.34 Торговля оптовая напитками	40
ООО "КЛИНИКА ЭСТЕТИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ ГЕЛЬТЕК"	86.10 Деятельность больничных организаций	24
ООО "СИДР ОТ БЕЛЫХ ОРЛОВ"	10.32 Производство соковой продукции из фруктов и овощей	24

ООО "ГЕЛЬТЕК-СТРОЙ"	71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	20
---------------------	---	----

У Общества отсутствуют иные зависимые Общества.

Дочернее общество является самостоятельным юридическим лицом, не отвечает по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочернего.

Аудитором бухгалтерской отчетности ООО "Гельтек-Медика" за 2025 год назначен АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», размер выплаченного вознаграждения составляет 935 тыс. руб.

Помимо этого, АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» в 2025 году оказывало услуги по:

- аудит отчетности (МСФО) — 1 423 тыс. руб.
- аудит РСБУ 2024г. - 679 тыс. руб.

2 РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1 Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с принятыми изменениями, действующая в 2025 году, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Учет основных средств

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.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и производственного оборудования.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС не признаются существенные по величине затраты на проведение ремонтов, восстанавливающих рабочие свойства Объекта до первоначального.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, признаются самостоятельным инвентарным объектом.

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

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах
Здания	25 — 100
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	3 — 20
Прочие основные средства	1 — 10

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Учет капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;

Право на программы для ЭВМ, базы данных;

Аудиовизуальные произведения;

Товарные знаки и фирменные наименования;

Секреты производства (Ноу-хау).

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Учёт ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации, по которым возможно определить затраты на их создание, принимаются к учету как НМА.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Материальный носитель учитывается НМА в составе НМА.

При выполнении НИОКР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКТР.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при признании незначительно отличаются от показателей при признании затрат в качестве расхода.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия НМА.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно - со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Проверка на обесценение НМА проводилась оценочной компанией. В результате проверки признаков обесценения НМА, числящихся на балансе не установлено. ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 251217-К о результате тестирования на обесценение внеоборотных активов, принадлежащих ООО «ГЕЛЬТЕК-МЕДИКА»

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Учет сырья и материалов и товаров

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления,
- специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;

- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров.

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средняя за месяц.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ.

Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции.

Незавершенное производство оценивается в отчетности по сумме прямых затрат.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.
- Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:
- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в годовой бухгалтерской отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится по состоянию на последнее число отчетного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи производимой продукции, продажа товаров и сопутствующих услуг, а также выручка от сдачи активов в аренду.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Ставка дисконтирования определяется по данным ЦБ РФ на уровне средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на основании данных с сайта https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;

- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не переоценивается.

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере осуществления расходов.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2 Изменения учетной политики

В связи с вступлением в действие Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 № 77591) произошли следующие изменения отражения показателей в строках бухгалтерской финансовой отчетности начиная с 2025 года: утверждены новые формы отчетности.

Дополнения в учетную политику внесены приказом №551/од от 30.12.2024г.

Показатели строки «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» из раздела II.Оборотные активы перенесены в раздел I. Внеоборотные активы в составе строки 1170 «Финансовые вложения».

Изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям в том же объеме, что и годовая отчетность. В ней отражается информация только об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- ☑положительные и отрицательные курсовые разницы;
- ☑прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- ☑прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- ☑прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в них в течение отчетного периода, а также соответствующего накопленного износа и обесценения, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 3.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Общество не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резерв под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

Ограничения имущественных прав и залоги в отношении нематериальных активов не установлены.

Общество не пересматривало элементы амортизации.

Проверка на обесценение НМА проводилась оценочной компанией. В результате проверки признаков обесценения НМА, числящихся, на балансе не установлено. ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 251217-К о результате тестирования на обесценение внеоборотных активов, принадлежащих ООО «ГЕЛЬТЕК-МЕДИКА».

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 4.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

Тыс. рублей			
№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 31 декабря 2025 года	Стоимость на 31 декабря 2024 года
1	Земельные участки	7073	7073

Выбытие капитальных вложений раскрыто в Разделе 4 пояснений.

Общество не проводит переоценку основных средств.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

В отношении основных средств не установлено ограничений использования или залогов.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений и основных средств, предоставленных другим лицам, в учете не возникали.

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5.

В 2025 году организация имела финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 905	11 415	-	16 320
	За 2024 г.	347	4 568	11	4 905
в том числе:					
участие в других организациях	За 2025 г.	4 604	11 115	-	15 719
	За 2024 г.	97	4 506	-	4 604
займы выданные	За 2025 г.	301	300	-	601
	За 2024 г.	250	62	11	301
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 905	11 415	-	16 320
	За 2024 г.	347	4 568	11	4 905

Предоставленные займы по состоянию:

На 31 декабря 2025

Тыс.руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора	Ставка, %	Начис-ленный процент
ООО "ГЕЛЬТЕК"	1 от 25.05.22	200	11	22

ООО "ГЕЛЬТЕК"	бн от 26.04.23	50	11	6
ООО "ГЕЛЬТЕК-СТРОЙ"	1 от 04.12.25	300	17	4
ОсОО Гельтек	2 от 05.03.24	51	-	-
Итого	Х	601	Х	32

На 31 декабря 2024

Тыс.руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора	Ставка, %	Начисленный процент
ООО ГЕЛЬТЕК	1 от 25.05.22	200	11	22
ООО ГЕЛЬТЕК	бн от 26.04.23	50	11	6
ОсОО Гельтек	2 от 05.03.24	51	17	4
Итого	Х	301		32

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 6.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

3.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 7.

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025	2024	2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	83113	27732	23322
Депозит	37000		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	18527	1584	356
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	138640	29316	23678

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Тыс. рублей

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Валютно-обменными операциями	-	13 584
Возврат подотчетника	-	578
Возврат денежных средств от поставщика	-	1 995
Компенсация клиента	-	1 348
Возврат депозитов	-	59 556
Итого по строке 4119	-	77 061

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Тыс. рублей

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Аренда нежилых помещений	146 144	78 865
Страхование	1727	1 525
Налоги	405018	156992
Выданные подотчетные средства	20 345	9 734
Прочие платежи	124 009	65212
Итого по строке 4129	697 243	312328

Изменены показатели из строки 4129 «прочие платежи» перенесен налог на прибыль в строку 4124 за 2024 год.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919
Тенге	15,4978	19,4860	19,7708
Юань	11,1592	-	-

3.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены активами:

Тыс. рублей

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Расходы ОМС	762	156	-
НДС, уплаченный налоговым агентом	1073	63	25
НДС по экспорту (возмещение)		1595	887
ИТОГО	1835	1814	912

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены активами:

Тыс. рублей

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Страхование и лицензирование	444	786	2342

3.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составлял 205 тыс. рублей.

В течении 2025 года уставный капитал был увеличен на 31.12.2025г. и составил 963 352 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.9 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 8.

На 31 декабря 2025 года

Тыс.руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора	Дата возврата займа	Остаток по договору	Начисленный процент
АО "МСП БАНК"	12Р-К-2537/24 от 26.01.24	100000	25.01.27	41935	8132
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	380B01EE UMF от 21.10.2025	798000	21.10.34	798000	17458
ПАО БАНК ЗЕНИТ	3/1/20856 5-М	450000	22.08.28	309546	9157
МОСКОВСКИЙ ВЕНЧУРНЫЙ ФОНД	IPO/3 от 05.12.25	100000	05.05.28	25000	11
ПАО СОВКОМБАНК	33860Ф/В ВЗ-НKL/25 от 07.08.25	250000	06.08.27	234918	14055
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШ-ЛЕННОСТИ	ДЗ-9/25 до 24.01.2025	21415	24.01.27	14559	542
Выпущенные облигации	БО-01	500000	29.09.28	500000	27120
Итого	X	2129415	X	1923959	76475

На 31 декабря 2024

Тыс.руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора	Ставка, %	Остаток по договору	Начисленный процент
АО "МСП БАНК"	12Р-АИС-К-12530/22 от 23.08.22	10000	10,5	2416	461
АО "МСП БАНК"	12Р-К-2236/22 от 30.12.22	183000	3	122862	5335
АО "МСП БАНК"	12Р-К-2537/24 от 26.01.2024	100000	3	80645	3154
АО "МСП БАНК"	12Р-К-9618/24 от 20.08.2024	120000	24.5	120000	5686
ПАО БАНК ЗЕНИТ	1/1/20856 5-М	140000	25.5	130641	1276
Итого	Х	553000		456564	15912

3.10 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 8.

3.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Положительное сальдо на ЕНС по состоянию на 31 декабря составляет:

Тыс. рублей

НАЛОГ	2025 года	2024 года
ЕНС	41377	21324

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99).

2025 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Производство продукции	4 955 288	894 607	4 060 681
Сопутствующие услуги	116 261	29 211	87 050
Итого	5 071 549	923 818	4 147 731

2024 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Производство продукции	2 279 591	496 633	1 782 958
Сопутствующие услуги	49 633	10 695	38 938
Итого	2 329 224	507 328	1 821 896

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.рублей

Статьи затрат по себестоимости	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	347 546	114216
Отчисления на социальные нужды	89 552	18388
Аренда производственных помещений	21 892	19199
Аренда производственного оборудования	8 833	170
Амортизация производственного оборудования	13 682	11754
Материальные расходы	442 313	343601
Итого себестоимость	923 818	507 328

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	384 690	242 068
Отчисления на социальные нужды	91 041	39 329
Амортизация	123 018	12 344
Аренда зданий и оборудования	92 614	50 335
Материальные расходы	108 029	51 179
Услуги сторонних орг.	163 966	69 242
Прочие затраты	115 930	47 080
Итого управленческие расходы	1 079 288	511 577

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	400 997	181 579
Отчисления на социальные нужды	58 421	32 593
Расходы на рекламу	1 081 421	472809
Расходы на доставку	55 513	18208
Услуги комиссионеров	368 210	184589
Расходы на упаковку	30 516	12877
Прочие затраты	182 357	74 916
Итого коммерческие расходы	2 177 435	977571

3.13 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. рублей

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Безвозмездно полученное имущество, в.т.ч. при инвентаризации	14873	966819
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1111	743
Иная операционная деятельность	34809	3757
Курсовые разницы	16488	-
Субсидия на финансирование расходов	69364	50016
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3502	2175
Восстановление резервов	-	1818
Итого прочие доходы	140 147	1025329

Тыс. рублей

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Услуги кредитных организаций	102533	-
НДС по рекламной продукции	64147	37036
Отчисления в оценочные резервы	4072	-
Результаты инвентаризации	34714	-
Иная операционная деятельность	44774	26682
Курсовые разницы	-	785
Конвертация валюты	3944	2972
Бонусы и премии за достижение условий договора	38759	17579
Итого прочие расходы	292944	85053

3.14 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	32076
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	6
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	9892
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	2

3.15 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 744 201 (в 2024 году – 196 768тыс. рублей).

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	71947	20833	6410

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	279093	256106	11210

3.16 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	7395	-
на финансирование текущих расходов	7395	-

3.17 УЧЕТ АРЕНДЫ

Для раскрытия информации по арендованному и арендуемому имуществу существенным принимается величина в 10% валюты баланса

Раскрытия по арендованному имуществу

	Сумма	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка, основание для выбора
Признанные как ППА	14253 5	Помещения и оборудование	Более 12 мес.	Торговля	20007	х
Непризнанные как ППА	11739 4	помещение	Менее 12 мес.	Производство продукции	х	х

Раскрытия по имуществу, переданному в аренду

Арен-датор	сумма	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано
ООО «КЛИНИКА ЭСТЕТИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ ГЕЛЬТЕК»	19173	Мед. оборудование	Более 12 мес.	Оказание мед. услуг
ООО "ГЕЛЬТЕК РНД"	2234	оборудование	Более 12 мес.	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

4 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Тыс.руб.

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, договор	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	ООО "ВЕ ДИСТРИБУЦИЯ"	Общество владеет более чем 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договор оказания услуг	аванс	-225
2	ООО ГЕЛЬТЕК	Общество владеет более чем 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договор займа	Под 11%	521
3	ООО СИДР ОТ БЕЛЫХ ОРЛОВ	Общество владеет более чем 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договор займа	беспроцентный	4700
4	Клиника эстетической медицины Гельтек	Общество владеет более чем 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договор займа	беспроцентный	5840
5	Клиника эстетической медицины Гельтек	Общество владеет более чем 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договор аренды	х	10565
6	ОсОО Гельтек Киргизия	Общество владеет более чем 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договор займа	в валюте	51

7	ООО "ГЕЛЬТЕК РНД"	Дочернее Общество	Аренда, Разработ ка НИОКР и ОЦП	аванс	29489
8	ООО "ГЕЛЬТЕК- СТРОЙ"	Общество владеет 20 процентами в уставном капитале данного лица	Договр займа, аренда	аванс	316

Конечным бенефициаром общества является Кирш Сергей Юрьевич

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор и члены Ссовета директоров.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	98553	29447
Оплата труда	85483	25446
Отчисления с оплаты труда	13070	4001
Прочие выплаты	-	—
Резерв по вознаграждениям	-	—
ИТОГО	116361	29447

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались

5 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

6 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7 ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1 Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2 Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1 Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

В отчетном периоде Общество осуществило выпуск биржевых облигаций бездокументарных процентных неконвертируемых серии БО-01. Номинальная стоимость выпуска составила 1000 руб. Дата начала размещения 15.10.2025. Количество облигаций 500 000 шт по ставке 22% годовых. На 31.12.2025 сумма основного долга по выпуску отражена в строке 1410 в размере 500 000 тыс. рублей срок погашения 29.09.2028, начисленный купонный доход — в строке 1510 в размере 9 040 тыс. рублей.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаков.

Управление деятельностью осуществляется как единым операционным сегментом. Принятие стратегических решений и оценка финансовых результатов производятся на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом.

Доходы Общества получены преимущественно от производства и продажи собственной продукции на территории Российской Федерации. Наибольшая доля выручки получена от реализации товара:

☑через ООО "Интернет Решения" - 31%,

☑через ООО "РВБ" -30% и

☑ООО "ЕКАТЕРИНБУРГ ЯБЛОКО" -17%

от общего объема выручки за отчетный период.

8.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.3 Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

8.4 Публикация отчетности

Организация является эмитентом облигаций, размещаемых на организованных торгах. Общество публикует отчетность в открытых источниках.

9 СПОСОБНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Сложившиеся геополитические и экономические условия привели к выражению оценок рисков ведения бизнеса в РФ в сторону увеличения экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить дальнейшее развитие периода восстановления экономики в условиях санкционного режима и его последствия в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Иных событий, кроме указанных выше, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Дивиденды в 2025 году начислены и выплачены в сумме 26 млн.руб.

В период после отчетной даты были начислены и выплачены дивиденды в сумме 20 млн. рублей.

После отчетной даты был выплачен купонный доход по выпущенным облигациям. По выпуску серии БО-01 (общая номинальная стоимость ценных бумаг: 500 000 000 рублей) выплата купонного дохода состоялась в январе 2026 года на общую сумму 9 040 000 руб.

В период после отчетной даты :

- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись,
- решения о ликвидации Общества года не принимались,
- у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

11 ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

По данным Росстата, инфляция в России в 2025 году составила 5,59%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может

быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки, ввод таможенных санкций в отношении РФ.

Валютный риск

Курс евро, как и курс доллара, в 2025 году показал заметное снижение к рублю. Но наблюдалась повышенная волатильность на валютном рынке, что оказывает влияние, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества.

Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в рублях, но есть обязательства в юанях, тенге евро и долларах США. Поэтому существует риск потерять значительный объем финансов из-за колебаний курса валют.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации. Это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться, проводятся налоговые реформы, сопровождающиеся ростом налогов и отменой налоговых льгот. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При

определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор

31.03.2026



Шанин Д. О.