

ООО «Биннофарм Групп»

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2025 года
(неаудированная)

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	4
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	5
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА	7
1. Общие сведения	8
2. Основные принципы учетной политики	8
3. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках	12
4. Выручка	13
5. Себестоимость	14
6. Коммерческие расходы	14
7. Административные расходы	15
8. Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	15
9. Финансовые доходы и расходы	16
10. Налог на прибыль	16
11. Основные средства	17
12. Активы в форме права пользования	17
13. Нематериальные активы	18
14. Товарно-материальные запасы	18
15. Дебиторская задолженность	19
16. Авансы выданные	20
17. Денежные средства	20
18. Уставный капитал	21
19. Кредиты и займы, облигации выпущенные, прочие финансовые обязательства	21
20. Кредиторская задолженность	23
21. Обязательства по соглашениям финансирования поставщиков	23
22. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств	24
23. Связанные стороны	24
24. Условные и договорные обязательства, операционные риски	26
25. События после отчетной даты	26

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Биннофарм Групп» («Компания») и ее дочерних предприятий («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2025 года, консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»).

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

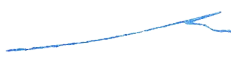
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

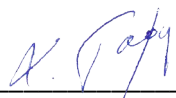
- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, была утверждена руководством 27 августа 2025 года.

От имени руководства



Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»



Гафуров Хафиз Магомедзапирович
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

27 августа 2025 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Единственному участнику и Совету директоров Общества с ограниченной
ответственностью «Биннофарм Групп»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении ООО «Биннофарм Групп» и его дочерних организаций (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2025 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также выборочных пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»). Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Саньков Андрей Григорьевич
Руководитель задания
АО ДРТ
(ОПНЗ № 12006020384)



Москва, Россия
27 августа 2025 года

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей)**

	Прим.	За шесть месяцев закончившихся	
		30 июня 2025 года (не аудировано)	30 июня 2024 года (не аудировано)
Выручка	4	14 260 551	15 276 369
Себестоимость	5	(7 560 791)	(7 789 216)
Коммерческие расходы	6	(3 402 194)	(2 917 158)
Административные расходы	7	(1 474 689)	(1 244 777)
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	11, 12, 13	(1 339 698)	(1 311 203)
Расходы от изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	15	(5 190)	(11 760)
Расходы от обесценения запасов	14	(219 495)	(285 378)
Расходы от обесценения внеоборотных активов	11, 13	(15 203)	(50 661)
Прочие операционные (расходы)/доходы, нетто	8	(8 684)	80 102
Операционная прибыль		234 607	1 746 318
Финансовые доходы	9	491 332	68 032
Финансовые расходы	9	(5 107 800)	(2 869 131)
Убыток до налогообложения		(4 381 861)	(1 054 781)
Выгоды по налогу на прибыль	10	1 144 651	80 598
Убыток за период		(3 237 210)	(974 183)
Прочий совокупный доход/(убыток)			
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в состав прибыли и убытка:</i>			
Курсовые разницы от пересчета отчетности иностранных подразделений		(37 699)	(40 690)
Итого прочий совокупный убыток		(37 699)	(40 690)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК		(3 274 909)	(1 014 873)
Прибыль/(убыток), относящаяся к:			
Собственникам Группы		(3 267 478)	(969 858)
Неконтролирующим долям участия		30 268	(4 325)
Итого совокупный доход/(убыток), относящийся к:			
Собственникам Группы		(3 305 177)	(1 010 548)
Неконтролирующим долям участия		30 268	(4 325)

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

Гафуров Хафиз Магомедзапирович
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

27 августа 2025 года

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2025 года (не аудировано)	31 декабря 2024 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	11	15 662 337	13 919 764
Активы в форме права использования	12	679 840	436 920
Гудвил		12 129 873	12 129 873
Нематериальные активы	13	12 747 234	12 406 135
Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов		1 189 920	2 214 443
Долгосрочные финансовые вложения		1 000	1 000
Отложенные налоговые активы	10	4 523 116	2 886 088
Итого внеоборотные активы		46 933 320	43 994 223
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Товарно-материальные запасы	14	9 754 098	9 473 375
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	15	6 691 392	13 080 960
Дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15	5 822 080	3 306 997
Авансы выданные	16	1 400 113	1 275 796
Предоплата по налогу на прибыль		7 771	227 123
Денежные средства и их эквиваленты	17	1 367 576	1 461 136
НДС к возмещению		1 242 504	1 196 922
Прочее		118 016	90 247
Итого оборотные активы		26 403 550	30 112 556
ИТОГО АКТИВЫ		73 336 870	74 106 779

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2025 года (не аудировано)	31 декабря 2024 года
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	18	37 729 381	37 729 381
Добавочный капитал	18	55 400	55 400
Непокрытый убыток		(14 042 444)	(10 774 966)
Прочие резервы		(27 686)	10 013
Итого собственный капитал		23 714 651	27 019 828
Неконтролирующие доли участия		496 246	465 978
Итого капитал		24 210 897	27 485 806
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	19	3 523 238	3 314 378
Облигации выпущенные	19	12 925 443	3 000 000
Отложенные налоговые обязательства	10	2 520 672	2 555 987
Обязательство по аренде	12	431 041	275 454
Прочие долгосрочные нефинансовые обязательства		84 401	37 705
Итого долгосрочные обязательства		19 484 795	9 183 524
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	19	13 061 023	14 121 881
Облигации выпущенные	19	498 907	762 895
Кредиторская задолженность	20	12 249 953	19 473 375
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	19	2 000 000	2 000 000
Обязательства по соглашениям финансирования поставщиков	21	179 303	-
Обязательство по аренде		311 421	212 489
Обязательство по налогу на прибыль		312 822	83 419
НДС к уплате		524 688	307 724
Прочие налоги к уплате		503 061	475 666
Итого краткосрочные обязательства		29 641 178	37 437 449
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		73 336 870	74 106 779

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

Гафуров Хафиз Магомедзапирович
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

27 августа 2025 года

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей)**

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Непокрытый убыток	Резерв по пересчету иностранной валюты	Итого собственный капитал	Неконтролирующие доли участия (НДУ)	Итого
1 января 2024 года	37 729 381	5 400	(5 412 100)	-	32 322 681	464 352	32 787 033
Чистый убыток за период	-	-	(969 858)	-	(969 858)	(4 325)	(974 183)
Курсовые разницы от пересчета отчетности иностранных подразделений	-	-	-	(40 690)	(40 690)	-	(40 690)
Итого совокупный расход за период	-	-	(969 858)	(40 690)	(1 010 548)	(4 325)	(1 014 873)
Дивиденды	-	-	(2 000 000)	-	(2 000 000)	-	(2 000 000)
Итого изменения в капитале за период	-	-	(2 969 858)	(40 690)	(3 010 548)	(4 325)	(3 014 873)
30 июня 2024 года	37 729 381	5 400	(8 381 958)	(40 690)	29 312 133	460 027	29 772 160
1 января 2025 года	37 729 381	55 400	(10 774 966)	10 013	27 019 828	465 978	27 485 806
Чистый убыток за период	-	-	(3 267 478)	-	(3 267 478)	30 268	(3 237 210)
Курсовые разницы от пересчета отчетности иностранных подразделений	-	-	-	(37 699)	(37 699)	-	(37 699)
Итого совокупный расход за период	-	-	(3 267 478)	(37 699)	(3 305 177)	30 268	(3 274 909)
Итого изменения в капитале за период	-	-	(3 267 478)	(37 699)	(3 305 177)	30 268	(3 274 909)
30 июня 2025 года	37 729 381	55 400	(14 042 444)	(27 686)	23 714 651	496 246	24 210 897

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

27 августа 2025 года

Гафуров Хафиз Магомедзапирович
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей)

		За шесть месяцев закончившихся	
		30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Прим.		(не аудировано)	(не аудировано)
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Чистый убыток за период		(3 237 210)	(974 183)
Корректировки:			
	Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	1 339 698	1 311 203
	Изменение резерва по обесценению запасов	219 495	285 378
	Изменение резерва по обесценению внеоборотных активов/ резерва под авансы во внеоборотные активы	15 203	50 661
	Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	5 190	11 760
	Расходы от выбытия внеоборотных активов	1 703	517
9	Процентный расход по кредитам, займам и облигациям	2 899 297	1 104 340
9	Комиссионный расход по операциям факторинга	2 160 865	1 705 892
9	Процентный доход	(432 853)	(68 032)
9	Процентные расходы по аренде	47 638	31 943
10	Расходы по налогу на прибыль	(1 144 651)	(80 598)
9	Курсовые разницы	(58 479)	26 957
	Прочие неденежные доходы	(35 570)	3 113
Изменение оборотного капитала:			
	Уменьшение дебиторской задолженности	3 865 412	303 728
	Увеличение авансов выданных	(120 433)	(358 429)
	Увеличение товарно-материальных запасов	(500 218)	(1 085 582)
	(Увеличение)/уменьшение прочих активов	(27 769)	2 186 954
	Уменьшение кредиторской задолженности	(6 689 874)	(1 181 227)
	Увеличение обязательства по соглашениям финансирования поставщиков	179 303	-
	Увеличение обязательств по налогам к уплате	198 777	506 344
	Итого изменение оборотного капитала	(3 094 802)	371 788
	Налог на прибыль уплаченный	(78 936)	(374 982)
9	Проценты уплаченные по операциям факторинга	(2 160 865)	(1 705 892)
9	Проценты уплаченные, исключая проценты по аренде	(2 763 530)	(1 333 304)
9	Проценты уплаченные по аренде	(47 638)	(31 943)
	Чистый (отток)/приток денежных средств по операционной деятельности	(6 365 445)	334 618
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
	Приобретение нематериальных активов	(1 397 594)	(501 853)
	Приобретение основных средств	(1 376 003)	(1 940 205)
9	Проценты полученные	432 853	68 031
	Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности	(2 340 744)	(2 374 027)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
	Поступление от кредитов и займов и облигаций	16 453 333	4 509 449
	Погашение основной суммы кредитов и займов	(7 666 820)	(1 595 563)
	Погашение обязательств по аренде	(152 166)	(152 110)
	Дивиденды	-	(2 000 016)
	Чистый приток денежных средств по финансовой деятельности	8 634 347	761 760
17	Чистое уменьшение денежных средств	(71 842)	(1 277 649)
	Денежные средства на начало периода	1 461 136	2 716 063
	Курсовые разницы на остаток ДС	(21 718)	(13 156)
17	Денежные средства на конец периода	1 367 576	1 425 258

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

27 августа 2025 года

Гафуров Хафиз Магомедзапирович
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Биннофарм Групп» (далее – ООО «Биннофарм Групп» или «Компания») и его дочерние предприятия, совместно именуемые «Биннофарм Групп» или «Группа», разрабатывает, производит и реализует биотехнологические генно-инженерные лекарственные препараты, в том числе вакцины против гепатита «В», а также лекарственные препараты и фармацевтические субстанции.

Компания была учреждена 14 ноября 2019 года в Российской Федерации (далее – «РФ») в форме Общества с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.

Компания и ее дочерние общества являются юридическими лицами по законодательству Российской Федерации и Китая.

Юридический и фактический адрес Компании: 115114, город Москва, территория МО Даниловский, ул. Кожевническая, д.14, корп.5, этаж 3, комн.17.

По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года материнской компанией ООО «Биннофарм Групп» является международная компания общество с ограниченной ответственностью «РИСТАНГО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД», зарегистрированная на территории РФ 8 февраля 2024 года.

По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года международная компания общество с ограниченной ответственностью «РИСТАНГО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» контролируется ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 30 июня 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 года – 49,2%). 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, была утверждена руководством 27 августа 2025 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы подготовки

Заявление о соответствии. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и пояснения, которые подлежат раскрытию в полной годовой консолидированной финансовой отчетности. Группа не включила в отчетность ту информацию, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в проаудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности, учетные политики и информацию о статьях, сумма и состав которых существенно не изменились.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, что и в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2024 год за исключением новых примененных стандартов и расчета по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль. При оценке расходов по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, руководство Группы, следуя требованиям Международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность», применило ожидаемую годовую эффективную ставку налога на прибыль в целом за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 и 2024 годов, соответственно. Такие ожидания и расчеты по своей природе требуют от руководства значительных суждений, что может привести к существенному отклонению оценок величины налога на прибыль и ставок, примененных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения от фактических результатов за соответствующие годовые отчетные периоды, заканчивающиеся 31 декабря 2025 и 2024 годов.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, при расчете расходов по налогу на прибыль руководство применило ожидаемую годовую эффективную ставку налога на прибыль в размере 25% (30 июня 2024 года: 20%) к прибыли до налога на прибыль. Ожидаемая годовая эффективная ставка налога на прибыль период-к-периоду была существенным образом пересмотрена и увеличилась в основном в связи с пересмотром базовой ставки налога на прибыль с 20% - ставка, действовавшая при расчете текущего налога на прибыль в течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года до 25% - ставка применимая с 1 января 2025 года. Более подробную информацию можно найти в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Структура Группы. По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 года эффективные доли владения ООО «Биннофарм Групп» в дочерних компаниях Группы представлены следующим образом:

Дочерняя компания	Вид деятельности	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
АО «Алиум»	производство лекарственных средств	95,44%	95,44%
ООО «Сегмента Фарм»	производство лекарственных средств	95,44%	95,44%
АО «Биннофарм»	производство лекарственных средств	95,44%	95,44%
ПАО «Синтез»	производство лекарственных средств	98,80%	98,80%
АО «Биоком»	производство лекарственных средств	98,80%	98,80%
ООО «Биннофарм Инвест»	холдинговая компания	100,00%	100,00%
ООО «ПФК «Алиум»	производство лекарственных средств	100,00%	100,00%
Шанхай Биннофа Кемикл Ко Лтд	закупка и реализация субстанций	100,00%	100,00%

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Принцип непрерывности деятельности. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года Группа признала чистый убыток в размере 3 237 210 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 974 183 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства Группы по состоянию на 30 июня 2025 года в размере 29 641 178 тыс. руб. превышают оборотные активы в размере 26 403 550 тыс. руб. на 3 237 628 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: краткосрочные обязательства в размере 37 437 449 тыс. руб. превышают оборотные активы Группы в размере 30 112 556 тыс. руб. на 7 324 893 тыс. руб.).

Руководство считает, что Группа имеет достаточный существующий и постоянный доступ к ликвидности, в том числе за счет выпущенных облигаций и кредитных линий. По состоянию на 30 июня 2025 года общая сумма доступных Группе неиспользованных кредитных линий составила 23 695 979 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 20 713 329 тыс. руб.). Какие-либо ограничения по использованию доступных кредитных линий отсутствуют. Таким образом, доступный баланс неиспользованных кредитных линий является достаточным для покрытия разрыва ликвидности на 30 июня 2025 года в сумме 3 237 628 тыс. руб. Более того, после отчетной даты Группа разместила новый транш корпоративных облигаций на Московской бирже – Примечание 25.

Во втором квартале 2025 года Группа показала неаудированный положительный финансовый результат и в дальнейшем ожидает получение чистой прибыли и положительный операционный денежный поток.

Таким образом, с учётом вышеизложенного, руководство Группы считает, что подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе принципа непрерывности деятельности является приемлемой.

Операционная среда. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутривнутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Странами Европейского союза («ЕС») и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен поставки российской нефти и газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках и прочим негативным экономическим последствиям.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в декабре 2024 года – до 21%. В 2025 году Ключевая ставка Банка России была снижена в июне до 20%, в июле до 18%.

Большая часть сырья и материалов, используемых Группой для производства лекарственных средств и медицинских изделий, приобретается у зарубежных поставщиков: около 70% из Китая, оставшаяся часть от поставщиков из других стран, включая страны ЕС. Руководство оценило влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы и пришло к выводу, что существующая возможность повышения цен на выборочные лекарственные средства и пересмотр портфолио лекарственных средств позволяет поддерживать маржу на неизменном целевом уровне. Большинство компаний Группы являются предприятиями, обеспечивающими выпуск социально значимой жизненно важной продукции, которая пользуется высоким спросом.

Руководство также оценило потенциальный доступ Группы к международным рынкам и потенциальные нарушения в цепочке поставок Группы. На момент выпуска данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности у Группы отсутствуют нарушения в цепочке поставок Группы.

Операционные сегменты. Информация, предоставляемая руководству (руководителю, ответственному за принятие решений по операционной деятельности) в целях распределения ресурсов и оценки результатов деятельности Группы, не имеет фактического разделения на операционные сегменты, и поэтому Группа рассматривается как один операционный сегмент. Таким образом, отчетные сегменты Группы, согласно МСФО (IFRS) 8, представлены одним операционным (и отчетным) сегментом на уровне Группы в целом.

Сезонность. Традиционно зимой в сезон простудных заболеваний возрастают продажи противопростудных препаратов. Однако, общая выручка не носит ярко выраженный сезонный характер так как портфель препаратов Группы сбалансирован и содержит как антибиотики и жаропонижающие препараты, так и препараты для стиля жизни.

Новые и пересмотренные стандарты и разъяснения, примененные в отчетном периоде

В текущем периоде Группа применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным СМСФО, которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» – «Отсутствие возможности обмена валют»

Поправки устанавливают порядок определения возможности обмена одной валюты на другую, а также, в частности, регламентируют определение текущего обменного курса, когда обмен валюты невозможен. Согласно поправкам, возможность обмена одной валюты на другую валюту существует тогда, когда организация в состоянии получить указанную другую валюту в пределах некоторого времени, с учетом обычной административной задержки, посредством рынка или механизма обмена валют, где в результате операции обмена создаются юридически защищенные права и обязанности.

Организация определяет, возможен ли обмен одной валюты на другую валюту на дату оценки и для конкретной цели. Если на дату оценки для конкретной цели организация в состоянии получить не более чем незначительную сумму другой валюты, считается, что возможность обмена валюты на указанную другую валюту отсутствует.

Организация должна определить расчетным путем текущий обменный курс на дату оценки, когда возможность обмена одной валюты на другую валюту отсутствует на эту дату. Поправки не уточняют, каким образом организация определяет расчетную оценку текущего обменного курса для достижения данной цели.

Поправки вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2025 года. Организация не может применять поправки ретроспективно. Вместо этого, организация должна применить специальные переходные положения, предусмотренные поправками.

Описанные изменения не оказали существенного влияния на Группу.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В процессе применения учетной политики Группы руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Предположения, оценки и допущения, использованные в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют предположениям, оценкам и допущениям, использованным в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2024 год, за исключением использования ожидаемой годовой ставки налога на прибыль для оценки суммы налога на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня каждого из отчетных периодов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. ВЫРУЧКА

Выручка Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Валовая выручка от реализации товара и услуг	23 528 009	24 000 391
Бонусы покупателям	(9 267 458)	(8 724 022)
Итого	14 260 551	15 276 369

В первом полугодии 2025 года произошло снижение выручки по сравнению с первым полугодием 2024 года в связи с оптимизацией оборотного капитала и снижением отсрочки по дебиторской задолженности.

Распределение выручки, приходящейся на резидентов и нерезидентов Российской Федерации представлено ниже:

	30 июня 2025 года		30 июня 2024 года	
	Выручка нетто	Доля в выручке	Выручка нетто	Доля в выручке
Покупатели-резиденты	13 813 159	98%	13 257 651	87%
Покупатели-нерезиденты	447 392	2%	2 018 718	13%
Итого	14 260 551		15 276 369	

Распределение выручки нерезидентов по странам представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Кыргызстан	135 390	278 828
Казахстан	103 505	683 596
Азербайджан	66 543	55 158
Беларусь	64 827	14 815
Монголия	45 906	10 267
Прочие	31 221	223 121
Туркменистан	-	752 933
Итого	447 392	2 018 718

В первом полугодии 2025 года снижение выручки по компаниям-нерезидентам по сравнению с первым полугодием 2024 года обусловлено изменением каналов сбыта, а именно организацией экспортных продаж через компанию-посредника в Российской Федерации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Материалы	(6 373 397)	(6 743 632)
Премии поставщиков	1 341 327	1 200 609
Расходы на оплату труда	(1 333 111)	(1 149 843)
Страховые взносы	(415 369)	(375 730)
Коммунальные расходы	(297 248)	(277 153)
Ремонт	(135 897)	(124 816)
Расходы на лицензию и сертификацию	(17 148)	(29 375)
Прочее	(329 948)	(289 276)
Итого	(7 560 791)	(7 789 216)

Премии поставщиков представлены, в основном, бонусами, полученными от ООО «Ниармедик Фарма» (Примечание 23). В первом полугодии 2025 года премии поставщиков выросли за счет роста реализации продукции ООО «Ниармедик Фарма».

6. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Маркетинговые расходы	(2 018 530)	(1 743 534)
Заработная плата и страховые взносы	(1 053 740)	(891 487)
Услуги по доставке	(94 084)	(87 414)
Услуги по хранению	(91 590)	(95 031)
Командировочные расходы	(64 653)	(48 089)
Роялти	(6 195)	(5 485)
Прочие	(73 402)	(46 118)
Итого	(3 402 194)	(2 917 158)

Рост маркетинговых расходов связан с общим ростом объема затрат на продвижение, а также усилением поддержки вторичных продаж в период сезонности.

Рост заработной платы и страховых взносов обусловлен увеличением количества медицинских представителей в РФ и СНГ.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Заработная плата и страховые взносы	(1 050 315)	(786 384)
Консультационные и информационные расходы	(115 348)	(161 006)
Услуги банков	(71 557)	(49 769)
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(41 128)	(34 332)
Расходы по НИОКР и поддержание товарных знаков и регистрационных удостоверений	(36 328)	(41 612)
Расходы на материалы	(35 715)	(36 567)
Коммунальные услуги	(35 635)	(30 036)
Командировочные расходы	(25 036)	(21 198)
Курьерские и почтовые услуги	(18 258)	(15 723)
Услуги связи	(12 913)	(12 779)
Услуги охраны	(7 000)	(4 161)
Содержание и ремонт	(4 171)	(7 566)
Аренда помещений	(3 900)	(19 755)
Прочие	(17 385)	(23 889)
Итого	(1 474 689)	(1 244 777)

В первом полугодии 2025 год рост заработной платы и страховых взносов обусловлен плановой индексацией заработной платы, а также разовым эффектом выплаты задолженности по долгосрочной мотивационной программе на размер отпускных получателей выплат.

8. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

Прочие операционные доходы/(расходы), нетто Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Прибыль от продажи ТМЦ	38 124	77 210
Услуги управляющей компании	2 876	2 223
Штрафы и пени	(18 001)	(424)
Списание дебиторской задолженности	(15 824)	-
Признание (убытков)/дохода от продаж ОС и НМА	(1 703)	2 850
Прочие доходы	13 756	15 013
Прочие расходы	(27 912)	(16 770)
Итого	(8 684)	80 102

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Финансовые доходы и расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Финансовые доходы		
Процентные доходы	432 853	68 032
Курсовые разницы	58 479	-
Итого финансовые доходы	491 332	68 032
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	(3 689 419)	(1 364 633)
Комиссия по факторингу	(2 160 865)	(1 705 892)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(47 638)	(31 943)
Курсовые разницы	-	(26 956)
Итого финансовые расходы	(5 897 922)	(3 129 424)
За вычетом капитализированных затрат по кредитам и займам	790 122	260 293
Итого финансовые расходы, признанные в прибылях и убытках	(5 107 800)	(2 869 131)

Рост процентных расходов по кредитам и займам и комиссионного расхода по операциям факторинга обусловлен увеличением объема финансирования и увеличением ключевой ставки с 16% в начале 2024 года до 21% в рассматриваемом периоде 2025 года.

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расходы Группы по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Расход по текущему налогу на прибыль	(527 692)	(124 793)
Доход по отложенному налогу на прибыль	1 672 343	205 391
Итого доход по налогу на прибыль	1 144 651	80 598

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за соответствующие периоды 2025 и 2024 года представлено следующим образом:

	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство	Итого, нетто
1 января 2024 года	2 192 859	(2 157 487)	35 372
Признано в отчете о финансовом результате	178 376	27 015	205 391
30 июня 2024 года	2 371 235	(2 130 472)	240 763
1 января 2025 года	2 886 088	(2 555 987)	330 101
Признано в отчете о финансовом результате	1 637 028	35 315	1 672 343
30 июня 2025 года	4 523 116	(2 520 672)	2 002 444

Увеличение отложенного налогового актива за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года произошло за счет перенесенных на будущее налоговых убытков, признанных в текущем периоде.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года поступление основных средств по первоначальной стоимости составило 1 998 686 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 1 657 023 тыс. руб.), выбытие основных средств составило 163 969 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 16 395 тыс. руб.), амортизационные начисления составили 649 496 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 635 441 тыс. руб.), выбытие накопленной амортизации составило 30 370 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 11 943 тыс. руб.) и расходы от обесценения основных средств составили – 496 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 42 103 тыс. руб.).

Основное увеличение баланса основных средств связано с продолжением строительства нового склада готовой продукции на сумму 436 219 тыс. руб., закупкой оборудования для R&D центра на сумму 421 528 тыс. руб., с проведением монтажных и пусконаладочных работ площадки для разработки моноклональных антител на общую сумму 354 601 тыс. руб., а также капитализацией затрат по кредитам и займам на общую сумму 526 486 тыс. руб.

12. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года поступление активов в форме права пользования составило 410 428 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 85 765 тыс. руб.), выбытие составило 5 872 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 1 792 тыс. руб.) амортизационные начисления составили 161 636 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 148 141 тыс. руб.), обесценение не признавалось (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – не признавалось).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года поступление первоначальной стоимости нематериальных активов составило 673 104 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 400 319 тыс. руб.), выбытие нематериальных активов составило 23 422 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 209 830 тыс. руб.), амортизационные начисления составили 574 120 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 595 324 тыс. руб.), выбытие накопленной амортизации составило 1 292 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 4 472 тыс. руб.), расходы от обесценения нематериальных активов составили – 608 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года – 259 тыс. руб.).

Основное увеличение баланса нематериальных активов в первом полугодии 2025 года связано с ростом незавершенных капитальных затрат на разработку новых лекарственных препаратов на общую сумму 121 613 тыс. руб., приобретением и затратами по внедрению нового программного обеспечения на общую сумму 207 006 тыс. руб., а также капитализацией затрат по кредитам и займам на общую сумму 263 636 тыс. руб.

14. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Сырье и материалы	5 312 907	5 639 965
Резерв под списание сырья и материалов	(132 425)	(193 927)
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 140 430	3 477 845
Резерв под списание готовой продукции и товаров с истекшим сроком годности	(193 549)	(112 980)
Незавершенное производство	626 735	662 472
Итого	9 754 098	9 473 375

Стоимость товарно-материальных запасов, отраженная в качестве расходов в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, составила 6 373 397 тыс. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года и 6 743 632 тыс. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года.

Резервы под списание сырья и материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи представляют собой расходы от обесценения запасов, включенные в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года в размере 219 495 тыс. руб. и 285 378 тыс. руб. соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года (скорректировано)
Торговая дебиторская задолженность	6 725 799	12 995 151
Прочая дебиторская задолженность	174 504	285 646
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(208 911)	(199 837)
Итого дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	6 691 392	13 080 960
Дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 822 080	3 306 997
Итого дебиторская задолженность	12 513 472	16 387 957

По состоянию на 30 июня 2025 года дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, была представлена дебиторской задолженностью некоторых покупателей продукции Группы (одни из крупнейших дистрибьютеров фармацевтической продукции в России), значительная часть которой регулярно передается в факторинг без права регресса. Данная задолженность входит в портфель клиентов, по которым бизнес-модель определена как «удержание для получения или продажи».

Величина ожидаемых кредитных убытков по данному финансовому активу была оценена как незначительная, т.к. вся дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года относится по сроку к текущей задолженности (стадия 1 обесценения).

В результате исправления ошибки классификации Группа изменила классификацию задолженности ООО «Спецмонтажстрой» в сумме 195 350 тыс. руб. и соответствующего резерва в полной сумме задолженности из дебиторской задолженности в авансы выданные на 31 декабря 2024 года, что не привело к изменению статей отчета о финансовом положении Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов авансы выданные представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года (скорректировано)
Авансы, выданные поставщикам	1 655 359	1 534 953
Резерв под обесценение авансов	(255 246)	(259 157)
Итого	1 400 113	1 275 796

В результате исправления ошибки классификации Группа изменила классификацию задолженности ООО «Спецмонтажстрой» в сумме 195 350 тыс. руб. и соответствующего резерва в полной сумме задолженности из дебиторской задолженности в авансы выданные на 31 декабря 2024 года, что не привело к изменению статей отчета о финансовом положении Группы.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов денежные средства представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Денежные средства на расчетных счетах в банках	1 278 470	735 715
Депозиты в банках	89 039	725 264
Денежные средства в кассе	67	157
Итого	1 367 576	1 461 136

На 30 июня 2025 года денежные средства Группы размещены в следующих банковских учреждениях:

Наименование Банка	Рейтинг	Рейтинговое агентство
Сбербанк России	AAA(RU)	АКРА
ВТБ Банк	AAA(RU)	АКРА
Райффайзенбанк	AAA(RU)	АКРА
Чайна Констракшн Банк	AAA(RU)	АКРА
Газпромбанк	AA+(RU)	АКРА
Альфа-Банк	AA+(RU)	АКРА
Совкомбанк	AA(RU)	АКРА
Банк Санкт-Петербург	AA-(RU)	АКРА
ТБАНК	AA-(RU)	АКРА
МТС-Банк	A(RU)	АКРА
АйСиБиСи	ruAA+	Эксперт РА
Зенит	ruA-	Эксперт РА

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов уставный капитал представлен следующим образом:

	Доля владения на		30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года		
МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РИСТАНГО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД»	100%	100%	37 729 381	37 729 381
			37 729 381	37 729 381

19. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ОБЛИГАЦИИ ВЫПУЩЕННЫЕ, ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов кредиты и займы представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Долгосрочные кредиты банков	3 449 922	3 227 723
Долгосрочные целевые займы	73 316	86 655
Долгосрочные облигации выпущенные	12 925 443	3 000 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	16 448 681	6 314 378
Краткосрочные кредиты банков	13 041 857	14 121 881
Краткосрочные целевые займа	19 166	-
Краткосрочные облигации выпущенные	498 907	762 895
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	2 000 000	2 000 000
Итого краткосрочные кредиты и займы	15 559 930	16 884 776
Итого кредиты и займы	16 584 261	17 436 259
Итого облигации выпущенные	13 424 350	3 762 895
Итого прочие финансовые обязательства	2 000 000	2 000 000
Итого	32 008 611	23 199 154

Все кредиты и займы Группы получены в российских рублях.

Привлеченные средства по кредитным линиям использовались на финансирование операционной деятельности Группы, а также для приобретения внеоборотных активов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, Группа разместила на Московской бирже корпоративные облигации:

Серия	Количество	Дата выпуска	Дата погашения	Дата oferty	Процентная ставка	Сумма
001P-04	4 000 000	06.02.2025	22.01.2028	05.08.2026	25,5%	4 000 000
001P-05	6 000 000	21.03.2025	05.03.2028	16.09.2026	23,5%	6 000 000

Группа имеет зарегистрированную программу биржевых облигаций серии 001P на сумму 50 млрд. руб., в рамках которой на отчетную дату были организованы 5 (пять) выпусков облигаций на общую сумму 19 млрд. руб.

На кредиты и займы Группы распространяется ряд ограничительных условий, преимущественно в отношении соблюдения сроков возврата заимствований и уплаты процентов, и выполнения финансовых показателей, установленных в кредитной документации, включая ограничения на ряд определенных операций без согласия кредитора в случае отклонения. В случае неисполнения Группой вышеуказанных обязательств по истечении определенного периода, отводимого на устранение нарушения обязательств, кредиторы вправе потребовать немедленного погашения задолженности по кредитам. По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года Группа заблаговременно получила от кредиторов отказ от требования досрочного погашения суммы заимствований и уплаты процентов в связи с нарушением ограничительных условий по ряду имеющихся кредитов.

Группа имеет кредитные линии, открытые в российских банках в российских рублях, с ежегодными фиксированными процентными ставками в диапазоне от 2,0% до 8,35% (средняя – 6,3%) со сроком погашения вплоть до 2031 года, а также с ежегодными плавающими процентными ставками, установленными банками-кредиторами в виде ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации с премией в диапазоне от 2,95% до 6,1% (средняя – 4,3%) с разными сроками погашения вплоть до 2028 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года и 30 июня 2024 года, по заемным средствам были начислены проценты в размере 3 689 419 тыс. руб. и 1 364 633 тыс. руб., которые, соответственно, отражены в составе строки «Финансовые расходы» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Существенный рост процентной нагрузки по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связан с повышением ключевой ставки во 2-м полугодии 2024 года, а также изменением структуры долгового портфеля в пользу долгосрочных заимствований (кредиты и облигации) за счет сокращения дорогого краткосрочного финансирования (факторинг).

По всем крупным кредитам Группы предоставлено обеспечение в виде поручительств компаний Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Торговая кредиторская задолженность	4 377 011	10 882 456
Обязательства по выплате бонусов дистрибьюторам и аптечным сетям	4 637 497	5 110 988
Задолженность по оплате труда	1 883 104	1 967 654
Задолженность по дивидендам	336 574	256 644
Задолженность по процентам	207 377	195 156
Прочая кредиторская задолженность	668 527	973 088
Итого финансовые обязательства	12 110 090	19 385 986
Авансы полученные	139 863	87 389
Итого	12 249 953	19 473 375

В первом полугодии 2025 года снижение уровня кредиторской задолженности являлось частью стратегии Группы по повышению текущей ликвидности путем замены краткосрочного финансирования по факторинговым договорам Альфа-Банка на долгосрочные заёмные средства.

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО СОГЛАШЕНИЯМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПОСТАВЩИКОВ

В первом полугодии 2025 года Группа заключила договоры финансирования поставщиков, чтобы обеспечить своевременную оплату поставщикам по условиям договоров.

В соответствии с заключенными договорами агент оплачивает кредиторскую задолженность Группы. Группа впоследствии выплачивает агенту полную сумму предоставленного финансирования по истечению срока, установленного договором на каждый транш.

Данные договоры позволяют Группе увеличить сроки оплаты контрагентам путем оплаты агенту в более поздние сроки. В первом полугодии 2025 года Группа не осуществляла платежей в пользу агента.

Срок оплаты по обязательствам, которые являются частью договоров финансирования поставщиков, составляет 180 дней. Срок оплаты по сопоставимой торговой кредиторской задолженности, которая не является частью договоров финансирования поставщиков, не превышает 90 дней. Диапазоны сроков оплаты не менялись в течение отчетного периода.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

22. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы примерно совпадает с их справедливой стоимостью по причине относительно коротких сроков, за исключением кредитов и займов, и облигаций выпущенных, справедливая стоимость которых, рассчитанная с использованием ставки 15,46-23,4%, представлена ниже:

	30 июня 2025 года		31 декабря 2024 года	
	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
Кредиты и займы (Уровень 3)	(17 144 776)	(16 584 261)	(17 959 285)	(17 436 259)
Облигации выпущенные (Уровень 1)	(13 947 852)	(13 424 350)	(3 612 838)	(3 762 895)

Все финансовые инструменты Группы, за исключением облигаций выпущенных, относятся к Уровню 3 справедливой стоимости.

Информация в отношении дебиторской задолженности, учитываемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, представлена в Примечании 15.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются непосредственная материнская компания, компании, находящиеся под контролем акционеров, оказывающих контроль и существенное влияние на Группу, а также ключевой управленческий персонал (далее – «КУП») Группы.

Остатки по расчетам и сделкам между Компанией и ее дочерними организациями, которые являются связанными сторонами, были исключены при консолидации, и информация о них в этом примечании не раскрывается.

Ниже представлена информация о доходах и расходах, признанных в составе консолидированного отчета о прибыли и убытках и прочем совокупном доходе между Группой и ее связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года		
	Расчеты с учредителями и НДУ	КУП	Прочие*	Расчеты с учредителями и НДУ	КУП	Прочие*
Реализация товаров и материалов	-	-	124 218	-	-	-
Приобретение товаров	-	-	(1 276 785)	-	-	(1 105 067)
Заработная плата	-	(350 233)	-	-	(508 875)	-
Получение маркетинговых услуг	-	-	(76 895)	-	-	(40 070)
Получение информационно-консультационных услуг	-	-	(36 500)	-	-	(43 681)
Аренда	-	-	(259)	-	-	(150)
Управленческие услуги	-	-	2 672	-	-	2 672
Доходы от реализации ТМЦ, ОС, услуг	-	-	99 674	-	-	221 441
Приобретение прочих услуг	-	-	(2 930)	-	-	(1 718)

* Прочие связанные стороны представляют собой компании, находящиеся под контролем акционеров, оказывающих контроль и существенное влияние на Группу.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сделки со связанными сторонами могут быть осуществлены на условиях, отличных от рыночных.

Сумма премий за объем закупок, начисленных ООО «Ниармедик Фарма» в адрес Группы в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, составила 1 341 110 тыс. руб. (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, – 1 187 386 тыс. руб.).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, дивиденды участникам Группы не объявлялись (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, – 2 000 000 тыс. руб.).

Вознаграждение КУП Группы представляет собой заработную плату и бонусы, в т.ч. по долгосрочной мотивационной программе, начисленные на них налоги, и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды, а также прочие компенсации в соответствии с условиями трудовых договоров.

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

	30 июня 2025 года			31 декабря 2024 года		
	Расчеты с учредителями и НДУ	КУП	Прочие*	Расчеты с учредителями и НДУ	КУП	Прочие*
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	6 832	-	-	1 561
Дебиторская задолженность	-	-	678 977	-	-	566 974
Авансы на приобретение НМА	-	-	196	-	-	836
Кредиторская задолженность	(243 270)	(1 157 749)	(436 586)	(243 270)	(1 108 607)	(1 616 611)

* Прочие связанные стороны представляют собой компании, находящиеся под контролем акционеров, оказывающих контроль и существенное влияние на Группу.

Совокупный размер вознаграждения ключевого управленческого персонала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Краткосрочные вознаграждения	(313 835)	(678 415)
Вознаграждения по долгосрочной мотивационной программе	(36 398)	(19 536)
Итого	(350 233)	(697 951)

Остатки в расчетах со связанными сторонами ничем не обеспечены и будут погашены денежными средствами.

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 июня 2025 года Группе не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 30 июня 2025 года у Группы были договорные обязательства по капитальным затратам в отношении основных средств и нематериальных активов на общую сумму 1 070 558 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года - на общую сумму 3 914 523 тыс. руб.).

Группа считает, что будущая чистая прибыль и финансирование будут достаточными для покрытия этих и любых аналогичных обязательств.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

8 июля 2025 года ООО «Биннофарм Групп» разместило на Московской бирже 2 000 000 шт. корпоративные облигации серии 001P-06, номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за штуку со сроком погашения 22 июня 2028 года и плановой даты оферты 13 января 2027 года и доходностью 19,5%.

25 июля 2025 года в рамках возобновляемой кредитной линии Группа привлекла 1 000 000 тыс. руб. со сроком погашения привлеченного транша 12 декабря 2025 года по ставке 20,75%.

Иных событий после отчетной даты, требующих раскрытия не было.