

Общество с ограниченной ответственностью "ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕТГЕНОМИКА-ЛАБ""

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
"ВЕТГЕНОМИКА-ЛАБ" за 2025 год ***

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "ВЕТГЕНОМИКА-ЛАБ" зарегистрировано 04.12.2018 г.
Основным видом экономической деятельности является 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.
Организация не имеет филиалов и представительств.
Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.
Способы ведения бухгалтерского учета изложены в **Учетной политике организации**, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

3. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

С начала деятельности по 31.12.2025 год организация не имела Основных средств и Нематериальных активов.

5. Финансовые и другие оборотные активы

На 31.12.25г. организация не имеет дебиторской задолженности

6. Кредиторская задолженность

На 31.12.25г. организация не имеет кредиторской задолженности

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Прочие затраты	17	19
Итого по обычным видам деятельности	17	19

8. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "ВЕТГЕНОМИКА-ЛАБ"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 11 764(Одиннадцать тысяч семьсот шестьдесят четыре рублей 70 копеек. УК оплачен участниками полностью.

8.1 Сверка долей участников:

- Лактионов П.П. – доля 28,33% номинальной стоимостью 3 333 руб.
- Максимов Д.А. – доля 28,34% номинальной стоимостью 3 334 руб.
- Коровин В.Н. – доля 15% номинальной стоимостью 1 764.7 руб.
- Белякин С.Н. – доля 28,33% номинальной стоимостью 3 333 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

8.2 Выплата дивидендов

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды участникам организации в следующем размере, в соответствии с их долями:

- Лактионов П.П. – 439 296,41 руб.
- Максимов Д.А. – 439 451,47 руб.
- Коровин В.Н. – 232 596,05 руб.
- Белякин С.Н. – 439 296,41 руб.

Общая сумма: 1 550 640,34 руб.

9. Прочая информация *

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ВЕТГЕНОМИКА-ЛАБ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____ М.А. Побединцева

27 февраля 2026



ООО «ВЕТГЕНОМИКА-ЛАБ»

ИНН 5408022271 КПП 540801001 ОГРН 1185476099302

630058, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД НОВОСИБИРСК, УЛ. Балтийская, Д.35 кв. 157

г. Новосибирск

09.01.2025 г.

ПРИКАЗ № 2025/01/09-01-УП

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год согласно Приложению к настоящему приказу.
2. Контроль за исполнением приказа возложить на директора
М.А. Побединцеву

Директор



М.А. Побединцева

Приложение к приказу

от 09.01.2025 г.

№ 2025/01/09-01-УП

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением бухгалтерией
2. Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированной системе учета 1С Предприятие с использованием рабочего Плана счетов согласно Приложению №1 к Учетной политике.
3. Доходы и расходы компании для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления.
4. Обособленные подразделения организации в учете не выделяются.
5. Отчетным периодом для целей формирования бухгалтерской отчетности установлен год. Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах формируются ежегодно.
6. Общество ведет отдельный учет грантов, субсидий, иных мер государственной поддержки.
7. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. К учету принимаются документы, составленные в бумажном и электронном виде. Документ, составленный в электронном виде, заверяется квалифицированной электронной подписью.
8. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующим Приказом, Распоряжением, иным документом.

9. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, состав и форма которых установлено Приложением №2 к Учетной политике.

10. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на цифровых носителях информации.

11. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

12. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств определены Положением об инвентаризации имущества и обязательств.

13. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Учет и квалификация основных средств

1.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности организации.

При этом должны одновременно соблюдаться следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

1.2. Первоначальная стоимость основного средства определяется:

- по стоимости приобретения;

- по стоимости суммарных фактических затрат на приобретение материалов, комплектующих, затрат на разработку конструкторской документации (КД), затрат на монтаж и пуско-наладку оборудования.

В случае, если разработка КД монтаж, пуско-наладка осуществлена сторонними организациями по договорам подряда или на иных основаниях, расходы относятся на стоимость основного средства в полном объеме.

В случае, если разработка КД монтаж, пуско-наладка осуществлена силами собственного персонала, расходы на заработную плату, налоги, страховые взносы относятся на стоимость основного средства.

1.3. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

1.4. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

1.5. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы текущего периода.

2. Учет нематериальных активов

2.1. Расходы на НИОКР включаются в первоначальную стоимость и признаются в качестве объектов НМА, если приводят к получению исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности.

2.2. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов, если установлен срок полезного использования. Если срок полезного использования не установлен, амортизация не начисляется.

2.3. Переоценка нематериальных активов не проводится.

2.4. Тест на обесценение НМА на производится.

3. Учет запасов

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

3.2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».

3.3. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по себестоимости.

4. Учет расходов

4.1. Расходы учитываются на 26 счете «Общехозяйственные расходы».

К ним относятся:

- начисление амортизации основных средств общехозяйственного назначения в порядке и по нормам, определенным законодательством РФ;
- аккредитация, лицензирование деятельности;

- расходы на оплату труда персонала;
- налоги с заработной платы персонала;
- начисленные суммы взносов на обязательное страхование;
- материальные затраты, необходимые для содержания, эксплуатации и ремонта оборудования, помещений, иных основных средств;
- аренда офисных и производственных помещений;
- юридические и нотариальные расходы;
- консультационные расходы;
- расходы на поиск, подбор и обучение персонала;
- командировочные расходы;
- расходы на маркетинг;
- транспортные, курьерские услуги;
- услуги связи;
- услуги системного администрирования IT-структуры;
- содержание сервера;
- канцелярские, типографские, почтовые расходы;
- прочие материалы;
- прочие услуги сторонних организаций;
- прочие расходы.

В конце отчетного периода расходы для целей бухгалтерского учета признаются в составе расходов и относятся на финансовый результат в (Дт 90.02 «Себестоимость продаж» Кт 26).

4.2. Доходы и расходы, не связанные с производственной деятельностью, учитываются в качестве прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим доходам относятся:

- доходы по грантам;
- полученные субсидии;
- проценты, полученные по вкладам и займам;
- иные доходы, не относящиеся к основной деятельности.

К прочим расходам относятся:

- проценты по кредитам;
- расходы на проценты по банковской гарантии;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки;
- расходы на питьевую воду, чай, кофе;
- услуги парковки;
- услуги ресепшн;
- хозяйственные расходы;
- представительские расходы;
- корпоративные расходы (праздничные мероприятия);

5. Расчеты с персоналом по оплате труда.

5.1. Прием, увольнение и работа сотрудников предприятия регламентируется в соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка.

5.2. Расчеты с персоналом по оплате труда производятся на основании положения об оплате труда и премирования работников и отражаются по счету 70

6. Расчеты с подотчетными лицами

6.1. Деньги в подотчет выдаются работникам предприятия на осуществление расходов, связанных с непосредственной деятельностью организации:

- административно-хозяйственные,
- представительские,
- командировочные.

6.2. Денежные средства работникам предприятия могут выдаваться как в наличной форме – из кассы предприятия, так и в безналичной форме - путем перечисления денежных средств на личный счет или карту сотрудника.

6.3. За выданные в подотчет деньги работники отчитываются авансовыми отчетами, по установленной законодательством форме.

6.4. Не израсходованные деньги возвращаются в кассу предприятия.

7. Расчеты с персоналом по прочим операциям

Расчеты с персоналом по прочим операциям, кроме расчетов по оплате труда и расчетов с подотчетными лицами, отражаются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям".

8. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Расчеты по операциям с дебиторами и кредиторами, не упомянутыми в пояснениях к счетам 60-75: по имущественному и личному страхованию; по претензиям; по суммам, удержанным из оплаты труда работников организации и т.д., отражаются по Счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"

9. Учет грантов, субсидий

9.1. Отражение в учете грантов и субсидий производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

9.2. Учет грантов и субсидий производится на счете 86 «Целевое финансирование».

9.3. Получение грантов отражается по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

9.4. Учет использования средств грантов проводится по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 98 "Доходы будущих периодов", субсчет 98-2 "Безвозмездные поступления".

9.5. Поступление субсидий и грантов отражается в учете по фактическому поступлению денежных средств на расчетный счет.

9.6. Аналитический учет грантов и субсидий ведется по каждому договору отдельно.

9.7. Суммы, учтенные на счете 98 "Доходы будущих периодов", списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы".

9.8. По приобретенным, за счет грантов или субсидий, основным средствам - по мере начисления амортизации, а по иным также приобретенным, за счет грантов или субсидий, материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат.

9.9. При вводе в эксплуатацию объекта ОС, приобретенного за счет бюджетного финансирования, сумма целевого финансирования, израсходованного на приобретение ОС, отражается проводкой: Д 86 К 98. По мере начисления амортизации такого ОС средства целевого финансирования списываются в состав прочих доходов равными суммами за весь срок полезного использования ОС проводкой: Д 98 К 91.1.

9.10. Текущие расходы разносятся по двум проводкам:

- Д 86 К 98 - в момент принятия к учету МПЗ, купленных за счет целевого финансирования, начисления оплаты труда и т.п.;
- Д 98 К 91.1 - в суммах расходов, признанных в текущем периоде и осуществленных за счет целевого финансирования (МПЗ списаны в производство, расходы на оплату труда признаны в качестве расходов текущего периода и т.п.).

- **10. Оценочные обязательства**

10.1. Резерв по сомнительным долгам в учете не создается.

10.2. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков не создаются.

Директор




М.А. Побединцева

Приложение № 1 к Учетной политике,
утвержденной Приказом от 09.01.2025 г. № 2025/01/09-01-УП

Рабочий план счетов

Счет	Объект учета
01 «Основные средства»	Основные средства
02 «Амортизация основных средств»	Износ основных средств
04 «Нематериальные активы»	Ценности, приобретаемые или производимые организацией, не имеющие материальной формы
05 «Амортизация нематериальных активов»	Перенос стоимости НМА на себестоимость
07 «Оборудование к установке»	Оборудование, требующее сборки и/или монтажа
10 «Материалы»	Производственные запасы
20 «Основное производство»	Расходы на производство
26 «Общехозяйственные расходы»	Расходы на управление и обслуживание подразделений, которые непосредственно не связанные с производством продукции
41 «Товары»	Товары
44 «Расходы на продажу»	Расходы, связанные с реализацией товаров
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках
66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»	Операции по кредитам и займам, полученными на срок менее 12 мес
67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»	Операции по кредитам и займам, полученными на срок более 12 мес
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	Расходы на оплату труда персонала
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	Расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

хозяйственные и прочие расходы для нужд организации

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам:

- с покупателями и заказчиками;
- с поставщиками;
- с подотчетными лицами;
- с персоналом по оплате труда и прочим операциям;

80 «Уставный капитал»

- с разными дебиторами и кредиторами

Уставный капитал организации

84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

86 «Целевое финансирование»

Учет поступлений грантов, субсидий

97 «Расходы будущих периодов»

Расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации

99 «Прибыли и убытки»

Финансовые результаты:

- продажи;
- прочие доходы и расходы;
- прибыли и убытки

Приложение № 2 к Учетной политике,
утвержденной Приказом от 09.01.2025 г. №2025/01/09-01-УП

Регистры бухгалтерского учета

Для целей формирования учета, Общество использует следующие учетные регистры:

1. Расчетная ведомость начисления заработной платы и страховых взносов.
2. Оборотно-сальдовая ведомость; оборотно-сальдовые ведомости по счетам.
3. Анализ счета.