

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о**  
**финансовых результатах**  
**за 2025 год**  
**ООО «ВЕГА»**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

# Содержание

1 Сведения об Обществе .....	3
1.1 Общие сведения об Обществе .....	3
1.2 Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества .....	4
1.3 Сведения об изменении размера уставного капитала Общества .....	4
1.4 Краткая характеристика деятельности Общества .....	4
1.5 Численность работников Общества .....	4
1.6 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества: .....	4
2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета .....	4
2.1. Основные элементы учетной системы Общества .....	4
2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета .....	5
2.2.1 Учет основных средств .....	5
2.2.2 Учет нематериальных активов .....	6
2.2.3 Учет материально – производственных запасов .....	6
2.2.4 Порядок учета финансовых вложений .....	7
2.2.5 Порядок учета займов и кредитов .....	7
2.2.6 Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте .....	8
2.2.7 Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности .....	8
2.2.8 Порядок учета резервов предстоящих расходов. ....	10
3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу .....	11
3.1 Нематериальные активы .....	11
3.2 Основные средства .....	11
3.3 Материально-производственные запасы .....	12
3.4 Дебиторская задолженность .....	12
3.5 Резервный капитал .....	13
3.6 Кредиторская задолженность .....	13
3.7 Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества .....	13
3.8 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах .....	14
3.9 Отражение операций по реорганизации .....	14
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах .....	14
4.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности .....	14
4.2. Состав прочих доходов и расходов Общества за 2025 г. ....	15
5. Информация о государственной помощи .....	15
6. Информация о событиях после отчетной даты .....	15
7. Информация о прекращаемой деятельности .....	15
8. Информация об участии в совместной деятельности .....	15
9. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности .....	15

## 1 Сведения об Обществе

### 1.1 Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГА».

Сокращенное наименование: ООО «ВЕГА».

Тел. +7 (812) 677-21-64.

Юридический адрес: 192148, Город Санкт-Петербург, пр-кт Железнодорожный, дом 40, литер А, офис 430.

Фактический (почтовый адрес): 192148, Город Санкт-Петербург, пр-кт Железнодорожный, дом 40, литер А, офис 430.

Дата государственной регистрации: 16.02.2005 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1057810075762

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 76155283,

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 73.10.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 7841310116.

Код причины постановки на учет (КПП) 781101001.

Филиалов и представительств у Общества не имеется.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету и ФСБУ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВЕГА» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕГА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

При формировании бухгалтерской отчетности Общества существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

## 1.2 Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на дату окончания отчетного года составляет 7 598 тыс. руб. В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 участниками Общества, владеющими более 5% долей, составляющих уставный капитал, являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Компания АЛКОР БИО», ОГРН 5087746400242, ИНН 7838370980, КПП 781101001, 192148, Город Санкт-Петербург, пр-кт Железнодорожный, дом 40, литер А, офис 217.

## 1.3 Сведения об изменении размера уставного капитала Общества

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

## 1.4 Краткая характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство медицинской продукции;
- Продажа медицинской продукции;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук; иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

## 1.5 Численность работников Общества

В целом по Обществу среднегодовая численность составила 68 человека. Численность работников на 31.12.2024 года 71 человека.

## 1.6 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО) в лице Генерального директора.

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Совет директоров не предусмотрен Уставом Общества.

Функции ЕИО в отчетном периоде выполняла Управляющая организация ООО «АЛКОР БИО» на основании Решения №28/05/24 от 28.05.2024.

## 2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

### 2.1. Основные элементы учетной системы Общества

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2025 г. осуществлялось УО ООО «АЛКОР БИО».

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применялась компьютерная техника, бухгалтерская программа 1С: Предприятие.

## 2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в Бухэксперт том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 2.2.1 Учет основных средств

В отчетном периоде учет основных средств велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств (за исключением земельных участков), стоимостью менее 100 000 руб., учитывались в бухгалтерском учете и отражались в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определялся в соответствии с периодом, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации.

Стоимость основных средств погашалась линейным способом путем начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств.

Не подлежали амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Общество не проводит переоценку основных средств.

### **2.2.2 Учет нематериальных активов**

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

### **2.2.3 Учет материально – производственных запасов**

В отчетном периоде учет материально-производственных запасов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Министерством финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

К материально-производственным запасам относились активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оценивались по средней себестоимости.

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия МПЗ, стоимость которых от продажи оказывается ниже их фактической себестоимости.

Приобретенные материально-производственные запасы приходовались по дебету счетов их учета по покупной стоимости, которая определялась как сумма, уплачиваемая в соответствии с договором поставщику (продавцу).

#### 2.2.4 Порядок учета финансовых вложений

К финансовым вложениям Общество относит в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений согласно условиям заключенных договоров. Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

#### 2.2.5 Порядок учета займов и кредитов

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Задолженность подразделялась на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Общество осуществляло перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являлись:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являлись:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), в том числе: расходы по страхованию, нотариальные услуги, оценка залога.

Расходы по займам отражались в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относились.

Расходы по займам признавались прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежала включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе прочих расходов.

### 2.2.6 Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца, средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

### 2.2.7 Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете в отчетном периоде отражались согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в качестве прочих доходов – доходы от реализации, ОС и прочих активов, сдача имущества в аренду.

**Доходами** Общества в 2025 г. признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров (работ, услуг)) признавались при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общество, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде учет затрат на производство велся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

**Расходами** Общества признавалось уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимались Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не выполнялось хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признавалась дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формировали:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в форме «Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» в разделе «Расходы по обычным видам деятельности» за отчетный и предыдущий год.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, учитывались на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 2.2.8 Порядок учета резервов предстоящих расходов.

Общество создает следующие виды резервов:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв под снижение стоимости МПЗ.

### 1.1 Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

За отчетные периоды с 01.01.2025 оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по каждому сотруднику в отдельности в программе «1С: Зарплата и управление персоналом».

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

$НСР = (К \text{ дн.} * СДЗ) + СВ \text{ ВФ} + СВ \text{ НС}$ , где:

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

К дн. - количество дней основного и дополнительного отпусков, накопленного каждым сотрудником за отчетный месяц;

СДЗ - средний дневной заработок каждого сотрудника за предыдущие 12 месяцев, рассчитанный в соответствии с порядком расчета среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск;

СВ ВФ – страховые взносы во внебюджетные фонды по каждому сотруднику, с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ;

СВ НС - страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний по каждому сотруднику.

Начисление резерва производится по подразделению с включением суммы резерва в состав расходов на оплату труда.

По состоянию на конец года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации с отнесением суммы излишне начисленного резерва в состав внереализационных доходов Общества или доначислением резерва по подразделению и включением суммы в состав расходов на оплату труда. Инвентаризация проводится исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника; расчет страховых взносов проводится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам по каждому сотруднику, и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

### 3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Валюта баланса Общества увеличилась в 2025 года по сравнению с 2024 годом на 155,76 % или на 135 013 тыс. руб.

#### 3.1 Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к учету с учетом следующих особенностей:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Патенты, лицензии	Период действия патента, по сроку действия лицензии
Программы для ЭВМ, базы данных	В соответствии с условиями договора или по сроку, установленному Специалистами Общества
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	По сроку регистрации

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 800	(2 589)	1 015	-	-	(40)	3 815	(2 629)
	За 2024 г.	2 800	(2 564)	-	-	-	(25)	2 800	(2 589)

#### 3.2 Основные средства

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	63 722	(48 818)	636	(5 182)	64 358	(54 000)
	За 2024 г.	62 501	(43 453)	1 221	(5 365)	63 722	(48 818)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	4 866	(2 528)	-	(185)	4 866	(2 712)
	За 2024 г.	4 656	(2 373)	211	(155)	4 866	(2 528)
Машины и оборудование	За 2025 г.	58 292	(45 856)	636	(4 887)	58 928	(50 742)

(кроме офисного)	За 2024 г.	57 282	(40 757)	1 010	(5 099)	58 292	(45 856)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	564	(434)	-	(111)	564	(545)
	За 2024 г.	564	(324)	-	(111)	564	(434)

### 3.3 Материально-производственные запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	56 498	328 845	(186 492)	X	X	198 850
	За 2024 г.	1 263	269 356	(214 121)	X	X	56 498
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 391	141 334	(17 947)	(58 937)	-	80 840
	За 2024 г.	1 263	74 166	(199)	(58 839)	-	16 391
Готовая продукция	За 2025 г.	4 855	-	(57 028)	53 779	-	1 606
	За 2024 г.	-	16	(90 765)	95 604	-	4 855
Товары	За 2025 г.	-	50 962	(50 956)	(6)	-	-
	За 2024 г.	-	62 786	(62 436)	(349)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	35 252	136 549	(60 561)	5 164	-	116 403
	За 2024 г.	-	132 388	(60 720)	(36 416)	-	35 252

### 3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблице.

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	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 796	10 613	-	(13 796)	-	10 613
	За 2024 г.	2 157	17 966	-	(6 327)	-	13 796
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	2 203	-	(147)	-	2 203
	За 2024 г.	283	147	-	(283)	-	147
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 572	7 454	-	(11 572)	-	7 454
	За 2024 г.	655	16 858	-	(5 940)	-	11 572
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 783	-	-	(1 783)	-	-
	За 2024 г.	921	961	-	(100)	-	1 783
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	955	-	-	-	955

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	294	-	-	(294)	-	-
	За 2024 г.	298	-	-	(4)	-	294
Итого	За 2025 г.	13 796	10 613	-	(13 796)	-	10 613
	За 2024 г.	2 157	17 966	-	(6 327)	-	13 796

### 3.5 Резервный капитал

Обществом не сформирован резервный капитал.

### 3.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, приведены в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 619	-	-	-	25 619
	За 2024 г.	365	25 619	(365)	-	25 619
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	25 619	-	-	-	25 619
	За 2024 г.	-	25 619	-	-	25 619
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	365	-	(365)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	74 458	180 155	(64 471)	(30)	190 112
	За 2024 г.	40 940	57 688	(24 170)	-	74 458
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 194	14 843	(48 194)	-	14 843
	За 2024 г.	1 669	48 154	(1 629)	-	48 194
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 724	73 269	(4 256)	-	77 737
	За 2024 г.	639	8 724	(639)	-	8 724
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	(16)	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	16
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	88 694	-	-	88 694
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 650	-	(9 650)	-	-
	За 2024 г.	25 619	-	(15 969)	-	9 650
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	285	-	-	285
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	514	1 888	(149)	-	2 253
	За 2024 г.	651	14	(152)	-	514
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 572	1 176	-	-	2 748
	За 2024 г.	7 353	-	(5 781)	-	1 572
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 474	-	(1 254)	-	1 220
	За 2024 г.	2 272	202	-	-	2 474
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 314	-	(951)	(30)	2 332
	За 2024 г.	2 736	578	-	-	3 314
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	1
Итого	За 2025 г.	100 077	180 155	(64 471)	(30)	215 731
	За 2024 г.	41 305	83 307	(24 535)	-	100 077

### 3.7 Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Общества

Резервного фонда Общество не формирует.

Иные фонды не формируются.

### 3.8 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2025 года составила 11 495 тыс. руб. В Обществе в 2025 г. создавались следующие резервы:

тыс. руб.

Наименование резерва	01.01.2025	Начислено	Списано	31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	0	14 743	4 997	9 746

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

### 3.9 Отражение операций по реорганизации

В отчетном периоде Общество реорганизацию не осуществляло.

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления коммерческой и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

В 2025г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- производство медицинской продукции;
- продажа медицинской продукции;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

Доходы признаются методом начисления.

### 4.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование товаров, работ, услуг	Выручка (Кт 90.01), без НДС		Себестоимость (Дт 90.02)	
	2025	2024	2025	2024
Производство медицинской продукции	105 511	58 171	(101 604)	(90 491)
Продажа медицинской продукции	68 813	85 062	(50 929)	(62 718)
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	30 066	83 527	(16 011)	(60 713)
<b>Итого</b>	<b>204 390</b>	<b>226 760</b>	<b>(168 544)</b>	<b>(213 922)</b>

В 2025 году по сравнению с предыдущим годом выручка уменьшилась на 22 370 тыс. руб. или на 9,87%. Размер валовой прибыли увеличился. В 2025 году чистая прибыль составила 9 612 тыс. руб., что на 5 791 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году.

Расходы на продажу в 2025 году увеличились, затраты составили 608 тыс. руб. Управленческие расходы в 2025 году увеличились и составили 3 683 тыс. руб.

#### 4.2. Состав прочих доходов и расходов Общества за 2025 г.

Детальная расшифровка прочих доходов и расходов приведена в отчете о финансовых результатах.

#### 5. Информация о государственной помощи

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

#### 6. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

#### 7. Информация о прекращаемой деятельности

Руководство Общества провело предварительную оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в ходе которой не были выявлены события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. В 2026 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

#### 8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет.

#### 9. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности

В отчетности за 2025 год изменений показатели статей Бухгалтерского баланса на начало периода не было.

Генеральный Директор



\_\_\_\_\_/Полынцев Д.Г./

«23» марта 2025 года

