

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «НПЦ "СЕРИАЛ-МЕД" за 2025 год**

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ "СЕРИАЛ-МЕД"» зарегистрировано «27» октября 2008 ИФНС России № 26 по г. Москве.

Юридический адрес: 117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 1, стр. 6, помещ. 17/4

ОГРН 5087746310670

ИНН 7713665265

КПП 772601001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

ООО «НПЦ «СЕРИАЛ-МЕД» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

**Виды деятельности**

Код и наименование основного вида деятельности Общества – 21.20

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

Код	Наименование
21.20	Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

**Лицензии**

Общество не имеет лицензий:

**Участники Общества**

Участниками Общества являются: ООО «Юнита» с долей владения 99,00%; и Морозов А.С. с долей владения 1,00

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Участники Общества являются гражданами РФ

**Общее собрание участников**

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества

**Руководство Общества**

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором Морозовым А.С. (Протокол №01/10/2023 внеочередного общего собрания участников ООО НПЦ "СЕРИАЛ-МЕД" от 09.10.2023 г.).

Численность сотрудников Общества составила 4, 5 и 5 человек на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. соответственно.

**Филиалы и представительства**

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

**Инвентаризация имущества и обязательств**

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

**II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Информация об отчетности Общества**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «НПЦ «СЕРИАЛ-МЕД» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО НПЦ "СЕРИАЛ-МЕД" составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В составе упрощенной годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей, составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

### Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО НПЦ "СЕРИАЛ-МЕД" за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации основных средств. Корректировка не производилась.

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости основных средств на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения основных средств не выявлены.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации основных средств. Корректировка не производилась.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 года составила- 497 тыс. руб

Денежные средства на 31.12.2025 год составили – 7 тыс. руб

Долгосрочные займы на 31.12.2025 составили - 4 180 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (краткосрочная) составила – 181 тыс. руб.

Таблица 1 Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Убыток</b>	<b>Убыток</b>
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:	(3 446)	231
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(862)	(58)
Постоянный налоговый расход (доход)	(27)	(46)
Отложенные налоговые активы	(1)	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	110	231
Налог на прибыль по декларации	(28)	(46)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(5 221)	(784)
Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода,	-	-
Совокупный финансовый результат периода	(5 221)	(784)

### Выручка

Информация о выручке по видам отражена в Таблице №2.

Таблица 2. Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов/– всего	3 640	4 845
В том числе:		
Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	3 640	4 845
Выручка - всего	3 640	4 845

Таблица 3. Расходы на продажу

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы проданных продукций, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	(7 086)	(4 614)
в том числе:		
Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	(7 086)	(4 614)
Расходы - всего	(7 086)	(4 614)

Прочие доходы – 61 тыс. руб. (Списание кредиторской задолженности)

Управленческие расходы составили - 34 тыс. руб.

Прочие расходы по текущей деятельности составили – 1 809 тыс. руб.

### III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полный перечень связанных сторон ООО «НПЦ «СЕРИАЛ-МЕД», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения, принятие управленческих решений, и т. д.)
ООО «Юнита»	99.00 % доля владения в Уставном капитале
Морозов Андрей Сергеевич	1.00% доля владения в Уставном капитале

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами не производились.

### IV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в отчётном периоде не совершались.

### V. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «НПЦ «Сериал-Мед» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

### VI. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

## **VII. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен. У Общества имеется формализованная политика управления рисками, которая включена в состав внутренних локальных актов Общества, которые в целом образуют систему внутреннего контроля. Кроме того, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

### **Налоговые риски**

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений [указать если применимо: в рамках налогового мониторинга и] за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с возможными налоговыми проверками.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. При этом размер дебиторской задолженности ниже порога существенности для Общества на основании учетной политики Общества. За исключением обстоятельств, описанных выше, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

### **Риск изменения цен**

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска. Напротив, в силу внешних негативных факторов, а именно, рынок деятельности Общества направлен на замещение импортного и развитие отечественного программного обеспечения, у Общества возникают возможности по развитию и, в частности, наиболее вероятен динамичный и регулярный рост цен на услуги Общества.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Ежегодно и на ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

### **Рыночный риск**

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Деятельность Общества подвержена

рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

**Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками, в том числе и потому, что не использует кредитные средства (ресурсы) для ведения деятельности. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

**Правовой риск**

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

**Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

*Внутренний рынок*

В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования, риски, связанные с ними, снижаются, и рассматриваются Обществом как несущественные.

*Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке

**Репутационный риск**

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

**Стратегический риск**

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

«24» Февраля 2026 г.

Директор \_\_\_\_\_ Морозов Андрей Сергеевич