

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «А-ГЕН» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «А-Ген» («Общество») было создано и зарегистрировано 09.06.2023 Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1237700402235.

Офис Общества зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, г. Москва, Звёздный б-р, дом № 21, строение 1, помещ. 18/1

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2025 году изменения в Устав не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 19 000 000 рублей.

Участниками, владеющими более 5% долей Общества, являются:

№	Наименование	Размер доли в уставном капитале, %
1	Фролов Андрей Сергеевич	50
2	Яковлевский Александр Владимирович	50

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Сведения об органах управления

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников Общества	Фролов Андрей Сергеевич; Яковлевский Александр Владимирович	Определение основных направлений деятельности Общества; утверждение Устава Общества; принятие иных Решений, указанных в Уставе
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Фролов Андрей Сергеевич	Общее оперативное управление деятельностью Общества, иные права и обязанности, предусмотренные Уставом

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – 64.20 Деятельность холдинговых компаний.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества отражены обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской (финансовой) отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому

2.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2020 №126н. Финансовые вложения, которые включают взнос в уставный капитал дочерних компаний, выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных

в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.4. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

2.5. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто. К таким доходам и расходам можно отнести: курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа (покупка) иностранной валюты, проценты по займам, прочие внереализационные доходы (расходы), резервы по сомнительным долгам, расходы на услуги банков, списание НДС на прочие расходы.

ООО «А-Ген»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Доля в УК ООО "АЛЬБИОГЕН	752 000	752 000

3.2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Авансы выданные	55	49
Налоги и взносы		6
Итого	55	55

3.3. Денежные средства и эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в банках	2	1 478
Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения менее 3 (трех) месяцев	1 350	-
Итого	1 352	1 478

3.4. Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Покупка доли в УК ООО "АЛЬБИОГЕН	655 000	655 000

3.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Налоги и взносы	20	4

3.6. Управленческие расходы

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Оплата труда, налоги с ФОТ	-	234
Аренда	49	49
Услуги нотариуса	25	-
Итого	74	283

3.7. Доходы от участия в других организациях

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Доход от долевого участия (дивиденды)	24 000	123 000

3.8. Проценты к получению

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Проценты по депозитам	205	290

3.9. Прочие расходы

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расходы на услуги банков	18	15

3.10. Распределение прибыли

В 2025 году часть чистой прибыли в размере 24 000 тыс. руб., полученной Обществом по итогам работы, была распределена между участниками Общества пропорционально размерам их долей:

Участник	Размер доли в уставном капитале, %	Сумма дивидендов, тыс. руб.
Фролов Андрей Сергеевич	50	12 000
Яковленский Александр Владимирович	50	12 000

4. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98 №56н.

Угрозы и высокая вероятность возникновения судебного разбирательства, а также спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов у Общества отсутствуют.

Все существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности нашли свое отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «А-Ген»

Фролов А.С.

26.01.2026 г.