

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЮНИЛАБ-ИРКУТСК» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 664007, Иркутская область, г Иркутск, ул Фридриха Энгельса, Дом 86

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 20 по Иркутской области 29.10.2012г

ИНН 3849025522 , КПП 384901001, ОГРН 1123850041006

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс /руб) рублей.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Общая врачебная практика (код по ОКВЭД 86.21)

ООО "ЮНИЛАБ-ИРКУТСК" имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ЛО41-01108-38/00365422	Министерство здравоохранения Иркутской области	Медицинская деятельность за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра Сколково	с 07.08.2020г.

Участниками/Акционерами Общества являются:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Бабак Александр Сергеевич (ИНН: 253696083909)	35%	3500 руб.	29.10.12

Недосекин Алексей Сергеевич (ИНН: 253801132403)	15%	1500 руб.	29.10.12
Кузнецова Светлана Сергеевна (ИНН: 254006333459)	50	5000 руб.	29.10.12

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

Средняя численность работников на 31.12.2025 г. составила 220 человек, на 31.12.2024 г. – 241 человек.

1.1 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Наименование	Сделки
ХАБ-ДВ, ООО. Действует с 24.11.23, ИНН 2543180430 Купля-продажа жилых и нежилых зданий, сооружений и помещений Руководитель: Крюкова К. П. (с 24.11.23); Учредители: Кузнецова С. С. (50%), Недосекин А. С. (15%), Бабак Т. И. (35%)	Выделенное из ООО ЮНИЛАБ-ИРКУТСК путем реорганизации
ЮНИЛАБ, ООО. Действует с 07.03.19, ИНН 2543136054 Полиграфические услуги Руководитель: Тройнич Ю. А. (с 07.03.19); Учредители: Недосекин А. С. (15%), Шевцова Е. М. (50%), Бабак Т. И. (35%)	Получение услуг (юридические; по ИТ обслуживанию; дистанционному консультированию клиентов заказчика, анализ обращений клиентов, рекомендации деятельности; информационно-консультационные; маркетинговое обслуживание и т.д.)
ПРОСТАЯ МЕДИЦИНА, ООО. Действует с 13.09.16, ИНН 3827051991 Медицинские учреждения Руководитель: Тяренкова С. В. (с 13.09.16); Учредители: Тяренкова С. В. (100%)	Реализация услуг
ПРИМ-ДВ, ООО. Действует с 09.08.11, ИНН 2536245359 Купля-продажа жилых и нежилых зданий, сооружений и помещений Руководитель: Крюкова К. П. (с 30.06.14); Учредители: Кузнецова С. С. (50%), Недосекин А. С. (15%), Бабак Т. И. (35%)	Аренда: Помещение г. Усть-Куть, ул. Речников, д.42
Спецмедснаб, ООО, Владивосток. Действует с 11.02.10, ИНН 2539104420 Медицинское оборудование и техника	Приобретение материалов (реагентов)

Руководитель: Кузнецова О. Е. (с 11.02.10); Учредители: Недосекин А. С. (50%), Бусыгина Л. А. (50%)	
ЮНИЛАБ- ХАБАРОВСК, ООО. Действует с 08.09.05. ИНН 2722049320 Медицинские учреждения Руководитель: Ковтун А. А. (с 25.08.15). Учредители: Недосекин А. С. (15%), Зуев Г. М. (50%), КОМПАНИЯ МАЙРОК ЛИМИТЕД (35%)	Услуги, лабораторные исследования
ЮНИЛАБ-ВЛАДИВОСТОК, ООО Действует с 20.01.03. ИНН 2536130291 Медицинские учреждения Руководитель: Тройнич Ю. А. (с 25.04.12); Учредители: Бабак А. С. (35%), Недосекин А. С. (15%), Шевцова Е. М. (50%)	Услуги, лабораторные исследования
Пасифик Трейд, ООО Действует с 10.10.14, ИНН 2543056289 Медицинское оборудование и техника Руководитель: Бянкина Е. Б. (с 16.02.21); Учредители: Недосекин А. С. (10%), Бусыгин А. Н. (50%), АС, ООО (50%)	Приобретение материалов (реагентов)

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составила:

- Кредиторская задолженность:

Пасифик Трейд ООО – 148 тыс. руб.;

ЮНИЛАБ ООО – 12 164 тыс. руб.;

ПРИМ-ДВ ООО 29 тыс. руб.

СпецМедСнаб 1 058 тыс. руб

- Прочие обязательства:

ПРИМ- ДВ ООО 16 621 тыс. руб.;

ПРИМ-ДВ ООО (- 6 595) тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г., составила:

- Кредиторская задолженность:

ЮНИЛАБ ООО – 61 тыс. руб.;

ПРИМ-ДВ ООО 28 тыс. руб.

- Прочие обязательства:

ПРИМ- ДВ ООО 18 857 тыс. руб.;

ПРИМ-ДВ ООО (- 8 144) тыс. руб.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2025 г., составила:

- Финансовые вложения:

ПРИМ-ДВ 4 802 тыс. руб.;

ЮНИЛАБ 4 112 тыс. руб.;

- Дебиторская задолженность:

ПРОСТАЯ МЕДИЦИНА 250 тыс. руб.

ЮНИЛАБ-ВЛАДИВОСТОК 150 тыс. руб.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2024 г., составила:

- Финансовые вложения:

ПРИМ-ДВ 6 556 тыс. руб.;

ЮНИЛАБ 16 790 тыс. руб.;

- Дебиторская задолженность:

ПРИМ-ДВ 24 тыс. руб.;

ПРОСТАЯ МЕДИЦИНА 259 тыс. руб.;

СпецМедСнаб 1 603 тыс. руб.;

ЮНИЛАБ 6 975 тыс. руб.;

ЮНИЛАБ-ВЛАДИВОСТОК 150 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

	тыс. руб.	
Наименование строки	2025 год	2024 год
Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:		
ПРОСТАЯ МЕДИЦИНА	3 497	2 626
ЮНИЛАБ-ВЛАДИВОСТОК	2 295	477
ЮНИЛАБ- ХАБАРОВСК	17 152	0
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:		
ПРИМ-ДВ	2 486	2 494
Пасифик Трейд	2 470	1 152
Прим-ДВ	2 486	2 494
СпецМедСнаб	29 052	28 688
ЮНИ СЕРВИС ООО	44 460	27 855
ЮНИЛАБ ООО	107 915	86 882
ЮНИЛАБ-ХАБАРОВСК	1 000	0

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

Конечные бенефициары Общества:

Бабак Александр Сергеевич

Кузнецова Светлана Сергеевна

1.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 3 902,18 тыс. руб.;

- страховые взносы – 596,3 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 1 880,72 тыс. руб.;

- страховые взносы – 285,87 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА СТРОК ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 963 643 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Оказание медицинских услуг

Доходы от реализации за 2024 год составили: 787 090 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Оказание медицинских услуг

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 209 259 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Оказание медицинских услуг

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 215 866 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Оказание медицинских услуг

1.3 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году

представляет собой прибыль в сумме 57 957 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме 44 376 тыс. руб.

1.4 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1 588 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Реализация и ликвидация основных средств 591 тыс. руб.;
- Оприходование излишков 993 тыс. руб.;
- Прочие 4 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 19 772 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Реализация основных средств 5 тыс. руб.;
- Изменение стоимости предметов аренды 94 тыс. руб.;
- Оприходование излишков 14 701 тыс. руб.;
- Прочие 5 000 тыс. руб.

1.5 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 13 016 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Ликвидация основных средств тыс. руб. 5 921 тыс. руб.;
- Прочее 1 535 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 5 560 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 30 654 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Ликвидация основных средств тыс. руб. 10 775 тыс. руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет 9 тыс. руб.;
- Премия за счет прибыли 9 985 тыс. руб.;
- Прочее 4 371 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 5 514 тыс. руб.

1.6 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 53 392 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 969 457 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 916 065 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 237/1 от 23.12.24г.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2024 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются

существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, сооружения;
- рабочие и силовые машины и оборудование;
- измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится один раз в год.

2.1 Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2022 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" ретроспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производится их оценка по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) (ФСБУ 5/2019 «Запасы»; п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

Учет нематериальных активов (НМА)

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

2.2 Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с оплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).

Резервы по сомнительным долгам Общества создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

У общества нет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.3 Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

2.4 Информация, связанная с использованием денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
35 730	23 384	35 730	23 384

2.5 Расшифровка Арендных обязательств.

Для осуществления деятельности Общество арендует помещения и анализаторы лабораторные медицинские. Вид аренды – без выкупа.

ППА	Период	На начало года		Изменения					На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Увеличение по условиям договора	выбыло		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
						Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Помещение	2025	593 108	207 036	113 469		54 191	29 936	77 607	652 385	254 707
	2024	613 163	161 327	29 756	-6 775	43 036	9 979	55 688	593 108	207 036
Анализаторы	2025	13 428	7 186	1 825		-		3 030	15 253	10 216

лабораторные медицинские	2024	11 329	4 747	4 259		2 160	570	3 009	13 428	7186
--------------------------	------	--------	-------	-------	--	-------	-----	-------	--------	------

2.6 Изменения входящих показателей в бухгалтерской отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 г.

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности

№ строки Бухгалтерского баланса	Наименование показателя	Отражено в отчетности за 2025 год на 31.12.2024 года	Было отражено в отчетности за 2024 год на 31.12.2024 года	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2024 года
1230	Расходы будущих периодов	50 601	50 840	238
1260	Прочие оборотные активы	1 278	1 039	238
1240	Предоставленные займы	8 357	31 703	23 346
1170	Финансовые вложения	23 346	0	23 346
1600	Баланс	751 512	751 512	0
1450	Прочие обязательства	248 286	288 535	40 249
1520	Кредиторская задолженность	79 659	57 504	26 749
1530	Доходы будущих периодов	0	24 452	24 452
1520	Обязательство по аренде	42 547		42 547
1700	Баланс	751 512	751 512	0

2.7 Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

2.8 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

2.9 Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2025г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

2.10 Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- Вектор Бест АО в сумме 3 655 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
- Бекмен Культер ООО в сумме 3 226 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину 22 796 тыс. руб. На данный факт повлияла экономическая ситуация в стране, которая значительно снизила платежеспособность покупателей, что вызвало необходимость перехода с авансовой системы оплаты на постфактную в ряде случаев, а также увеличения сроков расчетов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.11 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим

возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

2.12 Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

02.03.2026 г.



Тягункова С.В.