

ПОЯСНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗАО «Плазмoфильтp» за 2025 год

«21» марта 2026 года

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Закpытое акционерное общество «Плазмoфильтp».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ЗАО «Плазмoфильтp».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Юридический адрес: 198216, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр. 140;
Место нахождения производства: 190020, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом 134, корпус 12, литера «А»;
Телефон: +7 (921) 916-81-47; Факс: (812) 458-81-63;

Сайт: www.plasmafilter.spb.ru; E-mail: plasma01@yandex.ru

ЗАО «Плазмoфильтp» зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 31 августа 1998 года №73586, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027802720780, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 78 № 001590880, дата внесения записи 30 сентября 2002 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7805114677

Код причины постановки на учет (КПП): 780501001

ЗАО «Плазмoфильтp» является субъектом малого предпринимательства. (Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства №ЮЭ9965-26-36174977 от 21.03.2026г.).

Уставный капитал ЗАО «Плазмoфильтp» (далее - Общество) составляет 84 000.00 (Восемьдесят четыре тысячи) рублей (количество обыкновенных акций - 1000 шт.). Базовая прибыль на 1 акцию в 2025 году – 35,9 тыс. руб.

Акционерами Общества являются физические лица в количестве 10-ти человек.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию общего собрания акционеров.

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол № 34 от 01.12.2011 г.) утвержден регистратор - Закpытое акционерное общество ВТБ Регистратор, осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных, ценных бумаг ЗАО «Плазмoфильтp» на основании договора №24 от 07 декабря 2011 года.

Лицензия ФСФР РФ на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970000001 от 21.02.2008 г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, бессрочная.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор
Сокращенное фирменное наименование: АО ВТБ Регистратор
Место нахождения: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23
Контактные телефоны: (499) 257-17-00; (495) 787-44-83

Наименование филиала регистратора: Северо-Западный филиал АО ВТБ Регистратор
Местонахождения: 197342, Санкт-Петербург, ул. Торжковская, д. 5, офис 4-011. Контактные телефоны: (812) 380-66-01; (812) 380-66-02.

1.2. Основные виды деятельности общества

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- разработка и производство товаров медицинского назначения;
- производство, приобретение, реализация, ремонт медицинской техники, оборудования, создание лечебных, диагностических, физкультурно-оздоровительных центров, оказание лечебно-профилактических, консультационных, диагностических услуг...

Основной вид экономической деятельности: разработка и производство товаров медицинского назначения (*Производство гемодиализного, диатермического, наркотического оборудования, применяемого в медицинских целях*).

Профиль предприятия - разработка, производство и реализация инновационной продукции для эфферентной терапии (аппаратура, расходный материал для различных методик) и для хирургии грыж (герниопластика) - сетчатые протезы и шовный материал с антимикробным покрытием с нанокластерами серебра.

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления ЗАО «Плазмочелестер» (и. 7.1 Устава) является Общее собрание акционеров. Один раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Собрания, проводимые помимо годового, являются внеочередными. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный директор)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), избираемым Общим собранием акционеров Общества сроком на 5 (пять) лет (и. 8.1 Устава).

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.8.2. Устава ЗАО «Плазмочелестер».

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Басин Борис Яковлевич избран Генеральным директором Общества Решением Общего собрания акционеров, протокол №48 от 18.05.2022 года.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность составила 29 человек.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

1.5. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам. Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на

основании приказов руководителя № 16 от 30.12.2025 г.; № 17 от 30.12.2025 г.; № 18 от 30.12.2025 г. и № 19 от 31.12.2025 г в период с 30 декабря 2025 г. по 31 декабря 2025г.

1.6. Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется по нижней границе групп, приведенных в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с изменениями и дополнениями до 18 ноября 2022 г:

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, которые по ПБУ 6/01 относятся к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила - 844 тыс. руб.

1.7. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете организации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

На балансе ЗАО «Плазмодифильтр» на 31.12.2025 г. нематериальные активы - 0 тыс. руб.

1.8. Товарно-материальные ценности, готовая продукция

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости товаров в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчете 10.01 "Сырье и материалы" учитывается наличие и движение сырья и основных материалов, входящих в состав вырабатываемой продукции, образуя ее основу, или являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении; вспомогательных материалов, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу и т.п. В частности: канцтовары, хозяйственные расходы.

Списание материалов производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

На момент приобретения ТМЦ, нет возможности четко определить будут эти ценности использованы для технического обслуживания и ремонта офисных машин и вычислительной техники или будут проданы как товар. Поэтому в учете все поступления ТМЦ отражаются по дебету счета 41.01 «Товары на складах». По мере использования материалов для ремонта, производится перемещение на счет 10.02 "Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали" или 10.01 «Сырье и материалу», затем списание на счета учета затрат.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Списание готовой продукции производится аналогично списанию товарно-материальных ценностей.

На 31.12.2025 г. на балансе ЗАО «Плазмофильтр» числится товаров на сумму - 490 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. остаток материалов составил – 24 902 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. остаток готовой продукции составил - 15 965 тыс. руб.,

1.9. Доходы и расходы

Доходами организации признается 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).

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

Выручка по обычным видам деятельности за отчетный период по видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах) составила – 117092 тыс. руб.

Таблица 1

Вид деятельности	Выручка за отчетный период	
	Сумма (тыс. руб)	Доля в общей сумме %
Реализация медицинского оборудования	115 027	96
Итого	117 092	100

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы». Общепроизводственные расходы в качестве косвенных ежемесячно списываются в Д-т счета 20 «Основное производство». Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов в разрезе объектов калькулирования осуществляется пропорционально плановой производственной себестоимости.

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

Себестоимость продаж за отчетный период, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, составляет – 93 393 тыс. руб., в том числе - расходы на производство реализованных товаров медицинского назначения, отраженные по кредиту счета 43 «Готовая продукция» - 92 978 тыс. руб. (99,6% от общего объема себестоимости продаж).

Структура расходов по обычным видам деятельности

Таблица 2

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	34 443
Затраты на оплату труда	48 940
Отчисления на социальные нужды	979
Амортизация	383
Прочие затраты	16 636
Изменение остатков готовой продукции	(5 086)
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 295

Структура коммерческих расходов по счету 44 «Общехозяйственные расходы» за отчетный период

По строке 2210 отчета финансовых результатов за 2025 год отражено - 378 тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» за отчетный период

Сумма доходов по счету 91.01 за отчетный период составила 27 482 тыс. руб., в том числе:

- 25 501 тыс. руб. (строки 2320 отчета о финансовых результатах) - проценты к получению по банковским вкладам (депозитам)
- 1 981 тыс. руб. (строки 2340 отчета о финансовых результатах) - оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

Сумма прочих расходов по счету 91.02, за отчетный период составила 376 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых результатах).

В составе прочих расходов:

- добровольные членские взносы - 125 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков - 81 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы - 170 тыс. руб.

1.10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

За отчетный период процентные займы не предоставлялись.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены краткосрочные депозиты, сроком погашения до 3-х месяцев (по строкам 4213, 4223 отчета о движении денежных средств далее - ОДДС). В ОДДС проценты по депозитным вкладам отражены в составе доходов по текущей деятельности (строка 4119).

1.11. Использование прибыли

Согласно Устава общество не создает Резервный фонд.

Решение о распределении чистой прибыли за прошлые периоды не принималось.

1.12. Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

За отчетный период был начислен НДС в бюджет в сумме 101 тыс. руб.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с и. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Организация не применяет "правило 5%", предусмотренное в и. 4 ст. 170 НК РФ. Поэтому доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, в общей величине совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, не определяется. Независимо от доли расходов по необлагаемым НДС операциям организация ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам.

Организация определяет пропорцию по основным средствам и нематериальным активам, принятым к учету в первом или во втором месяце квартала, исходя из стоимости отгруженных в этом квартале товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, операции по реализации которых облагаются НДС (не облагаются НДС), в общей стоимости отгруженных за квартал товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.

Организация ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, на счете 19 "НДС по приобретенным ценностям" рабочего плана счетов организации по отдельным объектам аналитики (субконто).

Организация ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав на счете 90 "Продажи" рабочего плана счетов организации, по отдельным объектам аналитического учета (субконто).

Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

1.13. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о Постоянных налоговых обязательствах (ПНО), отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО) формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

Расчет налога на прибыль:

Текущий налог на прибыль – (12 037) тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль - 14 тыс. руб.;

Чистая прибыль за 2025 год – 35 879 тыс. руб.

На 31.12.2025 года числятся отложенные налоговые активы в сумме - 42 тыс. руб., в том числе:

- по оценке готовой продукции - 28 тыс. руб.;

- по оценке материалы - 14 тыс. руб.

На 31.12.2025 года числятся отложенные налоговые обязательства в сумме – 67 тыс. руб., в том числе:

в сумме - по оценке готовой продукции. - - 6 тыс. руб.

в сумме - по основным средствам. - - 61 тыс. руб.

2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Чистые активы ЗАО «Плазмочилтър»

на 31.12.2025 года составили 235 657 тыс. руб.

Расчет чистых активов.

Таблица 3

АКТИВЫ	Тыс. руб.
Основные средства	844
Отложенные налоговые активы	42
Запасы	41 357
Дебиторская задолженность	13 448
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 857
Финансовые вложения	180 000
Итого АКТИВЫ	238 549
ПАССИВЫ	
Отложенные налоговые обязательства	67
Кредиторская задолженность	2 637
Оценочные обязательства	189
Итого ПАССИВЫ	2 892
Стоимость чистых активов	235 657

3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ЗАО «Плазмочилтър» составила 117 092 тыс. руб. (см. Таблицу 1). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ - Санкт-Петербург и не выделяет отдельных географических сегментов.

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности фирмы и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

Генеральный директор

Басин Б.Я.