ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СибМедЛаб»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

1. Краткая характеристика организации. 3
2. Изменения сравнительных показателей 7
3. Нематериальные активы 8
4. Основные средства, активы в форме права пользования (АПП) и доходные вложения в материальные ценности 9
5 . Долгосрочные активы к продаже 13
6. Отложенные налоговые активы 13
7. Запасы 15
8. Дебиторская задолженность 16
9. Денежные средства и их эквиваленты 17
10. Прочие активы 17
11. Капитал и резервы 18
12. Заемные средства 18
13. Отложенные налоговые обязательства 18
14. Кредиторская задолженность 19
15. Оценочные обязательства 20
16. Прочие обязательства 20
17. Выручка 21
18. Затраты 21
19. Прочие доходы и расходы 22
20. Расчет чистых активов 23
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности 23
22. События после отчетной даты 26
Приложение №1 27

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2025 год являются неотъемлемой ее частью.

Все суммы в отчетности и настоящем пояснении отражены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в отчетности отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СибМедЛаб» (далее – ООО «СибМедЛаб», Общество, Компания) зарегистрировано 15.10.2012 года, свидетельство 86 № 002212066 , ОГРН 1128602026310, ИНН 8602197006.

Юридический адрес: 628402, Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, г. Сургут, Комсомольский проспект, д. №13.

Уставный капитал ООО «СибМедЛаб» по состоянию на отчетную дату оплачен в полном размере.

Бенефициаром является физическое лицо, владеющее более 25% доли.

Публичное раскрытие ФИО бенефициарного владельца в официальной отчетности Компании влечет за собой риски включения указанного лица в санкционные списки, что, в свою очередь, негативно скажется на возможности взаимодействия Компании, ее материнских и дочерних структур со своими иностранными партнерами, включая поставщиков оборудования, реагентов и программного обеспечения.

Информация о связанных сторонах и выплатах ключевому персоналу, оказывающая влияние, представлена в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

ООО «СибМедЛаб» является медицинской компанией и её деятельность подлежит обязательному лицензированию. Действующие лицензии в 2025 году представлены на сайте: http://www.roszdravnadzor.ru/services/licenses.

Основным видом деятельности Общества является оказание медицинских услуг населению по лабораторной диагностике, функциональной диагностике и врачебная деятельность.

Численность сотрудников в 2025 году составляла 65 человек, в 2024 году составляла 57 человек, в 2023 году составляла 53 человека.

Среднесписочная численность за 2025 год – 46 человек, за 2024 год - 26 человек, за 2023 год – 24,4 человек.

Состав органов управления Общества

Согласно действующей редакции Устава от 08.10.2012 года (запись в едином государственном реестре юридических лиц от 15.10.2012 года серия 86 № 002212066) органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Совет директоров в Обществе не сформирован.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контрольный орган (ревизионная комиссия, ревизор) в Обществе не сформирован.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Генеральный директор ООО «МС Груп» Леонов Юрий Витальевич.

Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ИНВИТРО» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

При составлении бухгалтерской отчетности предполагалось, 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 (допущение непрерывности деятельности).

Обществом проведена оценка способности 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.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- 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.

ООО «СибМедЛаб» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Структурный анализ отчета о финансовых результатах показывает положительную динамику.

Руководство ООО «СибМедЛаб» стремится получать прибыль от своей деятельности, для этого компания успешно проводит политику по расширению доли организации на рынке медицинских услуг.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, прав пользования активами, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств или произведено обесценение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основными положениями принятой учетной политики, влияющими на формирование показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, являются:

- применение линейного метода начисления амортизации по ОС и НМА для целей бухгалтерского ежемесячно, начиная со следующего месяца;

- для целей бухгалтерского учета срок полезного использования основных средств устанавливается комиссией, исходя из того, сколько времени актив будет приносить экономические выгоды;

- ликвидационная стоимость устанавливается только для категории основных средств - автомобили, остальные группы учета основных средств используются до полного физического и/или морального износа;

- активы, отвечающие признакам ОС, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, и используемые Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением;

- авансовые платежи, произведенные в отчетном году, но начисление расходов, относящихся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, аналитика дебиторская задолженность и погашаются ежемесячно, по назначению равномерно в течение периодов;

- все активы компании классифицируются как операционные специализированные активы;

- основные средства, нематериальные активы и активы в форме права пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Порядка проведения тестирования на обесценение основных средств и активов в форме права пользования;

- запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение;

- доходы и потери от выбытия основных средств и НМА отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто;

- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется списанием материалов и покупных товаров, используя метод оценки по средней стоимости каждой партии (лота/серии);

- материалы и товары при их выбытии оцениваются по средней себестоимости каждой партии (лота/серии);

- резервы под обесценение запасов создаются в случае, если запасы, морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи снизилась. Сумма резерва под снижение стоимости запасов или восстановления относится на себестоимость текущего периода. Проверка на обесценение запасов производится ежемесячно;

- задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам. Начисление и восстановление резерва в бухгалтерском учете производилось ежемесячно в течение отчетного года;

- создание резерва на оплату предстоящих отпусков и причитающихся премий за год, с выплатой в следующем году;

- долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы;

- согласно ПБУ 15/2008 сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Компанией-заемщиком, как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически полученных заемных средств, с учетом положений ст. 801 ГК РФ.

- согласно п.5 ПБУ 23/2011 размещенные депозиты со сроком менее 6 месяцев являются высоколиквидными финансовыми вложениями, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в Бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов;

- активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникающие в течение года, по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Результаты проведенных инвентаризаций отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, резервы сомнительных долгов, резерв под обесценение активов), отражаются в отчёте о финансовых результатах свернуто.

Также свернуто зачитываются иные показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

-доходы ООО «СибМедЛаб» отражаются по методу начисления и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации услуг собственного производства, товаров и выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки готовой продукции, товаров, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

- признание расходов Общества.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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

Общество калькулирует производственную себестоимость реализованной готовой продукции, оказанных услуг, выполненных работ, выделяя отдельно при этом управленческие и коммерческие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:
- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

- Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом следующих правил:

1) для договоров аренды, отвечающим критериям признания актива в форме права пользования, заключенных менее чем на 12 месяцев, с правом дальнейшей пролонгации и без определенного срока действия договора аренды, применяется бухгалтерская оценка по сроку действия договоров, равная 60 месяцам;
2) в отношении портфеля договоров (под портфелем договоров понимается срок действия договора аренды) применяется единая ставка дисконтирования для данного портфеля, сложившаяся на дату начала действия договора аренды;
3) все договоры аренды разделены на следующие категории:

1	Аренда оборудования (технологического)
2	Аренда помещений в МО

4) Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам, включая субаренду, если:

- компания может временно контролировать используемый актив за переданное вознаграждение;
- стоимость базового актива более 300 000 рублей;
- срок аренды более 12 месяцев.

Объекты активов в форме права пользования подлежат амортизации линейным способом в течении срока договора аренды, начиная с месяца признания.

Если договоры аренды не отвечают критериям признания активов, то такие расходы отражаются в соответствии с условиями, указанными в договоре (в составе расходов финансового года).

5) Для расчета приведенной стоимости будущих платежей используется ставка дополнительного заимствования (ставка дисконтирования), рассчитанная путем сложения следующих показателей:
   - ставки ОФЗ (облигации федерального займа) по годам портфеля, источник: https://cbr.ru/hd_base/zcyc_params/zcyc/
   - СПРЭД - это разница между двумя величинами: ценами, ставками или доходностью, источник данных:

ttps://www.moex.com/ru/bondization/g-urve?utm_source=www.moex.com&utm_term=значения%20кпд.

Расчет ставки производится раз в квартал.

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

   Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно начиная с месяца, в котором был признан актив в форме права пользования.

7) Обязательство по аренде подлежит переоценке в случае изменений условий договора аренды (модификация). Переоценка суммы обязательства по аренде корректируется одновременно с активом в форме права пользования или/и через прочие доходы и расходы. Изменение будущих денежных потоков в следствие модификации, пересчитывается перспективно по ставке, действующей на момент изменений условий договора.

- Нематериальные активы (НМА) Организации группируются по следующим видам:
  - исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
  - аудиовизуальные произведения;
  - срочные и бессрочные лицензии, как исключительные, так и неисключительные;
  - программное обеспечение, в том числе неисключительное право
  - торговые марки – приобретенные у третьих лиц;
  - разработка программного обеспечения – самостоятельная разработка или доработка программного обеспечения;
  - гудвилл;
  - медицинская лицензия МО или Лаборатории;
  - прочие нематериальные активы.

- Исключительные и неисключительные лицензии с определенным сроком полезного использования и первоначальной стоимостью мене 150 000 рублей не признаются НМА, а их стоимость отражается в составе затрат периода, для остальных групп НМА лимит отсутствует.

- Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на актив или ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и утверждается приказом по организации. Ожидаемый период времени устанавливается в месяцах.

- Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

- Для всех активов, признанных НМА, у которых отсутствует активный рынок, ликвидационная стоимость установлена равной нулю.

- Компания ежегодно проверяет Нематериальные активы на обесценение, в том числе, даже если отсутствуют признаки обесценения по следующим видам нематериальных активов:
  - нематериальные активы, срок службы которых не определен;
  - капитализированные затраты на разработку нематериального актива, который еще не готов для коммерческого использования.

  Остальные нематериальные активы обесцениваются, если выявлен хотя бы один из признаков обесценения, согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2. Изменения сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 года изменения показателей не производилось.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3.1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Рекласс			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	125	(49)	2 226	(410)	-	(303)	(836)	-	-	1 941	(1 188)
	за 2024 г.	-	-	125		-	(49)	-	-	-	125	(49)
в том числе:												
Медицинская лицензия МО и Лаборатории	за 2025 г.	-	-	2 162	(410)	-	(185)	(836)	-	-	1 752	(1 021)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Срочные и бессрочные лицензии	за 2025 г.	125	(49)	64	-	-	(118)	-	-	-	189	(167)
	за 2024 г.	-	-	125	-	-	(49)	-	-	-	125	(49)

3.2. Сроки полезного использования нематериальных активов (по видам актива) представлены в Таблице 3.2.

Таблица 3.2. Сроки полезного использования нематериальных активов (по видам актива)

Виды Нематериальных активов	Интервал СПИ, мес.
Срочные и бессрочные лицензии	36 - 120
Медицинская лицензия МО и Лаб	36-120

В составе нематериальных активов имеются активы, срок по которым не определен. Срок полезного использования не установлен, поскольку отсутствуют факторы, на основании которых можно было бы его определить. На данный момент нет возможности точно определить, в течении какого времени будет использоваться данными НМА (на протяжении какого времени он будет приносить доход), нет договорных ограничений, нет технического/технологического устаревания.

В 2025 году ООО «СибМедЛаб» самостоятельно не создавало нематериальные активы.

3.2. Наличие и движения результатов НИОКР

В период за 2025г. и 2024г. отсутствует наличие и движения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

4. Основные средства, активы в форме права пользования (АПП) и доходные вложения в материальные ценности

4.1.1. Наличие и движение основных фондов

Таблица 4.1.1. Наличие и движение основных фондов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Рекласс в другую группу		Корректировка пересчитанной амортизации	Убыток от обесценения		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и АПП) по группам - всего	2025	8 306	(5 543)	19 132	(905)	736	(1 997)	-	-	-	(7 359)	26 533	(12 045)
	2024	9 844	(4 960)	791	(2 328)	2 328	(795)	-	-	-	(2 118)	8 306	(5 543)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	7 064	(2 968)	1 253	(905)	736	(608)	-	-	-	-	7 412	(2 840)
	2024	8 772	(4 662)	620	(2 328)	2 328	(635)	-	-	-	-	7 064	(2 968)
Офисное оборудование	2025	58	(12)	3 169	-	-	(88)	-	-	-	-	3 228	(100)
	2024	58	(3)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	58	(12)
Офисное оборудование (IT)	2025	1 183	(446)	921	-	-	(226)	-	-	-	-	2 104	(672)
	2024	1 013	(294)	170	-	-	(151)	-	-	-	-	1 183	(446)
Офисное оборудование (прочее)	2025	-	-	176	-	-	(14)	-	-	-	-	176	(14)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2025	-	-	281	-	-	(13)	-	-	-	-	281	(13)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендованной недвижимости	2025	-	-	13 332	-	-	(1 048)	-	-	-	-	13 332	(1 048)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Кроме того, по строке 1150 основные средства отражено:
на 31.12.2025г. сумма тыс. руб., которая состоит из:

- суммы вложений во внеоборотные активы тыс. руб.,
- суммы НДС, подлежащего распределению на основные средства тыс. руб.,
- авансы, под приобретение ОС,
- суммы несущественных активов тыс. руб.;

на 31.12.2024г. сумма тыс. руб., которая состоит из:

- суммы вложений во внеоборотные активы тыс. руб.,
- суммы несущественных активов тыс. руб.;

4.1.2. Сроки полезного использования основных средств

Принятые к учету основные средства ООО «СибМедЛаб» по группам имеют следующую структуру и сроки полезного использования:

Таблица 4.1.2. Структура и сроки полезного использования объектов основных средств, тыс. руб.

Виды ОС	Интервал СПИ, мес.
Здания	360
Земля	бессрочная
Машины и оборудование (кроме офисного)	50 - 288
Неотделимые улучшения арендованной недвижимости	*
Офисное оборудование (IT)	36 - 240
Офисное оборудование (Мебель)	36 - 240
Офисное оборудование (прочее)	36 - 121
Отделимые улучшения	36 - 241
Сооружения	36 - 240

*Срок полезного использования неотделимых улучшений в арендуемых помещениях не зависит от срока действия договора аренды, в том числе, если в договоре указан срок менее 12 месяцев или заключен бессрочный договор, то принимаются следующие сроки:

- медицинские центры - 60 (шестьдесят) месяцев;
- административные помещения – 60 (шестьдесят) месяцев.

4.2. Активы в форме права пользования

Учет арендованных основных средств (отвечающих признакам АПП) отражается в составе строки 1150 «Основные средства», и рассчитывается как первоначальная стоимость на балансовом счете 01.03 за минусом накопленной амортизации на счете 02.03 и за минусом обесценения, отраженного на счете 02.04. В случае существенности остаточной стоимости АПП, информация раскрывается выделенной строкой.

Таблица 4.2.1. «Структура активов в форме права пользования», тыс. руб.

Наименование	Период	Сальдо на начало актив	Первоначальное влияние (право использования)	Амортизация	Обесценение	Модификация	Рекласс в другую группу	Сальдо на конец
Активы в форме права пользования, в том числе:	2025	25 066	6 773	(6 608)	(4 935)	-	-	20 774
	2024	20 917	9 572	(4 945)	(479)	-	-	25 066
Аренда оборудования (технологического)	2025	756	1 436	(621)	-	-	-	1 570
	2024	-	978	(222)	-	-	-	756
Аренда помещений в МО	2025	24 310	5 337	(5 987)	(4 935)	-	-	19 204
	2024	20 917	8 594	(4 723)	(479)	-	-	24 310

5. Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам для продажи относят:

- основные средства и другие внеоборотные активы, которые организация не использует, потому что решила продать (за исключением финансовых вложений);
- материальные ценности для продажи, которые остаются от выбывающих внеоборотных активов или которые извлекли при ремонте, модернизации, реконструкции.

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «СибМедЛаб» не располагает объектами основных средств, которые предназначены для продажи или планируются к продаже.

6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 6.1 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	-	143	-
Кредиторская задолженность	8	9	-
Материалы	6	5	11
Основные средства	324	47	31
Расходы будущих периодов	491	491	1 598
Резервы сомнительных долгов	5	2	-
Товары	1	1	2
Убыток текущего периода	155	-	-
Арендные обязательства	7 686	7 224	4 630
Итого	8 677	7 922	6 272

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов.

Таблица 7.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	1 053	(26)	1 027	122 926	(122 559)	-	(7)	-	1 419	(28)	1 391
	за 2024 г.	818	(61)	757	92 700	(92 437)	-	(4)	-	1 081	(26)	1 055
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	1 049	(22)	1 027	122 226	(121 858)	-	(6)	-	1 416	(25)	1 391
	за 2024 г.	809	(53)	756	6 078	(5 811)	-	-	3 587	1 049	(22)	1 027
Товары для перепродажи	за 2025 г.	4	(4)	-	700	(701)	-	(1)	-	3	(3)	-
	за 2024 г.	9	(8)	1	-	(5)	-	(4)	-	4	(4)	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.											
	за 2024 г.	-	-	-	85 993	(85 993)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025 г.											
	за 2024 г.	-	-	-	628	(628)	-	-	-	-	-	-

Ежемесячно компания создает/восстанавливает резерв под обесценение запасов с отнесением суммы начисленного/восстановленного резерва на себестоимость.

Другие оценочные значения выявлены не были.

МПЗ в залог в 2025 году не передавались.

Себестоимость запасов определена за минусом предоставленных премий от поставщиков.

8. Дебиторская задолженность

8.1. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность

Таблица 8.1. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	рекласс	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	4 639	(7)	6 962	104	(2 923)	(114)	-	-	-	-	8 688	(26)
	за 2024 г.	4 896	(21)	2 379	-	(2 629)	-	14	-	-	-	4 639	(7)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 256	-	1 718	-	(42)	-	-	-	-	-	2 932	(19)
	за 2024 г.	2 478	(15)	94	-	(1 315)	-	-	-	-	-	1 256	-
Авансы выданные	за 2025 г.	2 605	-	3 261	-	(2 275)	(114)	-	-	-	-	3 477	-
	за 2024 г.	770	-	2 220	-	(385)	-	-	-	-	-	2 605	-
Прочая	за 2025 г.	778	(7)	1 983	104	(606)	-	-	-	-	-	2 259	(7)
	за 2024 г.	1 648	(7)	65	-	(929)	-	-	-	-	-	778	(7)
Итого	за 2025 г.	4 639	(7)	6 962	104	(2 923)	-	-	-	-	-	8 668	(26)
	за 2024 г.	4 896	(21)	2 379	-	(2 629)	-	14	-	-	-	4 639	(7)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам.

9. Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 9.1. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	11 417	2 633	1 866
Денежные средства в кассе организации	161	124	99
Денежные средства на р/с (рублевые), в том числе краткосрочные депозиты	11 240	2 510	1 767
Переводы в пути	15	-	-

10. Прочие активы

10.1. Налог на добавленную стоимость

Таблица 10.1. Налог на добавленную стоимость, тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	72	-	-

10.2 Прочие внеоборотные активы

Таблица 10.2. Прочие внеоборотные активы, тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	-	-	2
Прочие внеоборотные активы	-	-	2

10.3 Прочие оборотные активы

Таблица 10.3. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	-	-	43
Расходы будущих периодов	-	-	43

11. Капитал и резервы

Таблица 11.1. Структура капитала на конец года, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль	(9 475)	(959)	(7 521)
Итого	(9 465)	(949)	(7 511)

12. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «СибМедЛаб» не имеет задолженности перед банком по кредитным договорам.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.

13. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 13.1. Отложенные налоговый обязательства на конец года, тыс. руб

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	-	98	-
Нематериальные активы	409	31	-
Основные средства	7 982	6 849	4 386
Оценочные обязательства и резервы	-	35	-
Арендные обязательства	389	50	-
Резервы сомнительных долгов	24	-	1
Итого	8 805	7 064	4 387

14. Кредиторская задолженность

Таблица 14.1. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	9 042	25 700	4	(270)	-	-	-	-	34 477
	5580	за 2024 г.	17 060	27 909	-	(35 933)	-	-	6	-	9 042
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	8 353	25 091	4	(245)	-	-	-	-	33 203
	5581	за 2024 г.	16 327	572	-	(8 546)	-	-	-	-	8 353
авансы полученные	5562	за 2025 г.	155	235	-	(25)	-	-	-	-	365
	5582	за 2024 г.	248	5	-	(99)	-	-	-	-	155
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	534	374	-	-	-	-	-	-	909
	5583	за 2024 г.	485	47	-	(3)	-	-	6	-	534
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заработная плата	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025 г.	9 042	25 700	4	(270)	-	-	-	-	34 477
	5570	за 2024 г.	17 060	27 909	-	(35 933)	-	-	6	-	9 042

15. Оценочные обязательства

Таблица 15.1. Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 803	5 507	(3 935)	(347)	3 028
в том числе:	-	-	-	-	-
Резерв под предстоящие выплаты работникам	1 803	5 507	(3 935)	(347)	3 028

16. Прочие обязательства

16.1. Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств 22 657 тыс. руб. (строка бухгалтерского баланса 1450) входит:

- долгосрочное обязательство по аренде 22 657 тыс. руб., которое рассчитывается:

будущие дисконтированные денежные потоки на отчетную дату по договорам аренды, и увеличенные на сумму причитающихся процентов за 12 месяцев и уменьшенные на платежи по аренде за последующие 12 месяцев. Сумма краткосрочной задолженности будет определяться по остаточному принципу;

16.2. Прочие краткосрочные обязательства

Таблица 16.2. Прочие краткосрочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Увеличено	Погашено	Курсовые разницы	Остаток на конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	5 769	9 762	(8 648)	-	6 883
в том числе:					
Обязательство по аренде краткосрочное	5 769	9 762	(8 648)	-	6 883

16.1

17. Выручка

Таблица 17.1. Выручка, тыс. руб.

Выручка	за 2025 год	за 2024 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение
Лабораторные исследования (анализ биологического материала)	107 449	89 049	+18 400	20,66%
Функциональная диагностика	14 729	12 410	+2 319	18,67%
Врачебные/сестринские услуги	10 618	8 292	+2 326	28,05%
Лабораторные исследования (экологический контроль: анализ воды, почвы и других природных объектов)	87	45	+42	93,3%
Аренда	6	9	-3	-33,3%
Торговля	1	3	-2	-66,6%
Итого	132 890	109 807	23 083	21,02%

18. Затраты

18.1. Себестоимость

Таблица 18.1. Структура затрат по элементам, *тыс. руб.*

Элементы затрат	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменения
Материальные	63 063	47 754	15 309
Амортизация	7 782	5 010	2 772
Затраты на оплату труда	30 745	21 999	8 746
Отчисления на социальные нужды	6 490	4 242	2 248
Прочие	6 692	6 957	(265)
Себестоимость проданных товаров	1	3	(2)
Итого	114 773	85 965	28 808

18.2. Коммерческие расходы

Таблица 18.2. Структура коммерческих расходов, *тыс. руб.*

Элементы затрат	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменения
Материальные	51	51	-
Расходы на оплату труда (коммерческие)	190	59	131
Прочие	459	518	(59)
Итого	700	628	72

18.3. Управленческие расходы

Таблица 18.3. Структура управленческих расходов, *тыс. руб.*

Элементы затрат	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменения
Материальные	27	22	5
Амортизация	43	35	8
Расходы на оплату труда	8 007	6 537	1 470
Прочие	770	845	(75)
Итого	8 848	7 439	1 409

19. Прочие доходы и расходы

19.1. Структура прочих доходов

Таблица 19.1. Структура прочих доходов, тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменения
Резервы по сомнительным долгам восстановленные	-	14	(14)
Резервы по предстоящим отпускам и ГБ	347	526	(179)
Доходы, выявленные в результате инвентаризации	-	12	(12)
Прибыли и убытки прошлых лет	11	5	6
Прочие доходы	176	-	176
Итого прочие доходы	534	557	(23)

19.2 Структура прочих расходов

Таблица 19.2. тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменения
Резервы по сомнительным долгам начисленные	19	-	19
Расходы, выявленные в результате инвентаризации	47	-	47
Прибыли и убытки прошлых лет	250	614	(364)
Доходы и расходы от списания дебиторской задолженности	114	2	112
Услуги банка	1 809	1 526	283
Резерв под обесценение активов	10 534	2 597	7 937
Налоги	112	2	110
Прочие расходы	585	2	1 183
Итого прочие расходы	13 470	4 743	9 327

20. Расчет чистых активов

Таблица 20.1. Расчет чистых активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	753	949	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	35 435	27 857	25 802
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	8 677	7 922	6 272
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2
Запасы	1210	1 391	1 027	757
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	72	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 641	4 631	4 875
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 417	2 633	1 866
Прочие оборотные активы	1260	-	-	43
ИТОГО активы	-	**66 385**	**45 019**	**39 617**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	1 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 805	7 064	4 387
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	22 657	22 289	18 911
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	34 477	9 042	17 060
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 028	1 803	2 181
Прочие обязательства краткосрочные	1550	6 883	5 769	3 588
ИТОГО пассивы	-	**75 850**	**45 968**	**47 128**
Стоимость чистых активов	-	**(9 465)**	**(949)**	**(7 510)**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Совокупность таких факторов приводила к изменению темпов инфляции и порождала неопределенности относительно последовательного экономического роста рынков, что может в будущем повлиять на экономические результаты Общества. Руководство оперативно отслеживает различные внешние факторы, которые могут воздействовать на результаты деятельности компании и предпринимает надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости в актуальных условиях.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации находится в процессе дальнейшего совершенствования. Периодически возможны изменения налогового законодательства, в связи с этим даже официальные заявления законодательных органов иногда могут содержать не безусловно однозначные при прочтении и интерпретации формулировки, а также могут быть по-разному истолкованы различными налоговыми органами. Расчет налогов является объектом проверок налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы и пени. Налоговые органы могут проверять расчет налогов за период, равный трем годам, предшествующим текущему году, в некоторых установленных законом случаях указанный период может быть увеличен.

Основываясь на актуальной доступной трактовке российского налогового законодательства, разъяснений по вопросам применения норм налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных актов, руководство считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Вместе с тем, в будущем соответствующие налоговые органы могут по-иному толковать отдельные положения налогового законодательства.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникает вероятность наступления рисковых событий, способных повлиять в случае реализации на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления возникающими рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, в соответствии со стандартами по управлению рисками, действующими в Российской Федерации.

Финансовые риски – это вероятность наступления рискового события, связанного с обращением денежных средств, способного повлечь потери, убытки, недостаток поступлений планируемых доходов и прибыли ООО «СибМедЛаб», основными финансовыми рисками являются риск ликвидности, кредитный риск и валютный риск.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Руководство Общества считает, что данный риск не оказывает значительного влияния на операционную деятельность и способность погасить текущие обязательства. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по погашению, представленной рассрочки оплаты (в рамках операционной деятельности) за оказанные услуги и проданные товары. Риски возможны в случае отказа оплаты контрагентов по своим обязательствам, оттока пациентопотока и отзыва лицензии, обслуживающего банка Компании.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой внутреннего контроля, принятыми Обществом в отношении управления кредитным риском. Надежность контрагентов оценивается на основе подробной формы оценки, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг и поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, рейтингов банков.

Начиная с февраля 2022 г. некоторыми зарубежными странами были введены санкции против нескольких российских банков, которые ограничили их доступ к международным финансовым и валютным рынкам. В связи с геополитическими факторами в 2025 году периодически наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе изменение валютных курсов рубля по отношению к иностранным валютам. Руководство Общества разработало план реагирования и приступило к его внедрению, реализует необходимые действия для продолжения деятельности, сохранения устойчивых деловых связей и поддержания экономических результатов.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы номинированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию в российских рублях. Приобретение расходных материалов, реагентов и услуг осуществляются в российских рублях. Стоимость некоторых видов приобретаемых товарно-материальных ценностей и основных средств опосредованно связана с затратами российских поставщиков, частично номинированных в иностранной валюте, и может быть подвержена изменению валютных курсов.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски усиления конкуренции

Компания осуществляет свою деятельность на высоко конкурентном рынке. Действия конкурентов, связанные с демпингом цен, выводом на рынок новых услуг, развитием уровня сервиса, использованием методов конкурентной и неконкурентной борьбы могут повлиять на результаты деятельности Компании. Руководство Компании проводит постоянный мониторинг действий конкурентов и считает, что предпринимаются все необходимые меры для максимально полного удовлетворения потребности клиентов в качественных услугах и уровне сервиса.

Риск влияния санкций

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и вероятно может продолжить оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них - ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, ответные меры на внешнее санкционное воздействие, принимаемые в Российской Федерации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках - существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств и резервов было учтено в том числе влияние санкций.

С учетом непредсказуемости событий, связанных с режимом санкций, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Для расчета резерва под обесценение активов применяется ставка дисконтирования равной WACC в размере 25,2107%.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет

не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

22. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СибМедЛаб», отсутствуют.

Генеральный директор _____ / Шпак Е.В./
30.03.2026

Приложение №1

ОПЕРАЦИИ ПО ГРУППЕ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Табл. №1, тыс. руб.

Группа связанных сторон	Объем операций поступления за 2025 г.	Объем операций поступления за 2024 г.	Объем операций выбытия за 2025 г.	Объем операций выбытия за 2024 г.	Поступление денежных средств за 2025 г.	Поступление денежных средств за 2024 г.	Выбытие денежных средств за 2025 г.	Выбытие денежных средств за 2024 г.	Сальдо дебет на 31.12.2025	Сальдо дебет на 31.12.2024	Сальдо кредит на 31.12.2025	Сальдо кредит на 31.12.2024
Материнская компания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
контролируется одним и тем же лицом	58 455	43 844	-	1 000	15	-	33 472	52 092	-	-	32 630	8 099
Вознаграждение основному управленческому персоналу	1 010	936	-	-	-	-	1 010	936	-	-	-	-

Табл. №2, тыс. руб.

Наименование организации, ФИО физ.лица	Характер отношений в 2025 году	Вид операций	Сальдо расчетов на начало года	Объем доходных операций за 2025 г.	Объем расходных операций за 2025 г.	Сальдо расчетов на конец года	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Выплата ключевому персоналу	контролируется одним и тем же лицом	Генеральный директор	-	-	1 010	-	Безналичная, ежемесячно 05 и 20 числа
ООО "ИНВИТРО - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление по лицензионным договорам	(168)	-	389	(89)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление ИТ услуг	-	-	11	(3)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление ИТ услуг	-	-	2 263	(566)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО - ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОММУНИКАЦИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление рекламных, маркетинговых и прочих аналогичных	(13)	-	169	(159)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-МЕДИЦИНСКОЕ СНАБЖЕНИЕ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление товаров, материалов	(458)	-	5 463	(658)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление медицинских услуг	(7 427)	-	49 167	(30 404)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Расходы по аренде	(3)	-	36	(18)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции

ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление товаров, материалов	-	-	558	(554)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление по лицензионным договорам	(30)	-	360	(180)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "МС ГРУП"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление по лицензионным договорам	-	-	39	-	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции

Табл. №3, тыс. руб.

Наименование организации, ФИО физ.лица	Характер отношений в 2024 году	Вид операций	Сальдо расчетов на начало года	Объем доходных операций за 2024 г.	Объем расходных операций за 2024 г.	Сальдо расчетов на конец года	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Выплата ключевому персоналу	контролируется одним и тем же лицом	Генеральный директор	-	-	936	-	Безналичная, ежемесячно 05 и 20 числа
ООО "ИНВИТРО - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление по лицензионным договорам	91	-	503	(168)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление ИТ услуг	-	-	1 124	-	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление ИТ услуг	-	-	9	-	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО - ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОММУНИКАЦИИ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление рекламных, маркетинговых и прочих аналогичных	(2)	-	43	(13)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-МЕДИЦИНСКОЕ СНАБЖЕНИЕ"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление товаров, материалов	(256)	-	3 358	(458)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление медицинских услуг	(14 680)	-	38 285	(7 427)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Расходы по аренде	(3)	-	36	(3)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции

ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление товаров, материалов	-	-	89	-	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "ИНВИТРО-Урал"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление по лицензионным договорам	(900)	-	360	(30)	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО "МС ГРУП"	контролируется одним и тем же лицом	Поступление по лицензионным договорам	-	-	37	-	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции
ООО"МедБиоФинанс"	контролируется одним и тем же лицом	Займ беспроцентный полученный	(1 000)	-	-	-	Безналичное перечисление на р/с в течение 30 (тридцати) банковских дней с даты поставки продукции

Генеральный директор _____ / Шпак Е.В./
30.03.2026