

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «АСИЛАБ» за
2025год

Общество	ООО «АСИЛАБ»
Идентификационный номер налогоплательщика	9715417737
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АСИЛАБ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.90.	Торговля оптовая неспециализированная
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от валюты бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.4.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Были внесены изменения в части:

Изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее представлялись развернуто);

В связи с изменением способа учета Обществом были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 г.

В отчет о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	(34 687)	35 048	361
2350 «Прочие доходы»	34 687	(65 010)	(30 323)
Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-

Изменения связаны с отражением в отчете о финансовых результатах свернуто прочих доходов и расходов в части курсовых разниц.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражены по стоимости приобретения, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Все объекты ОС после признания учитываются по переоцененной стоимости, переоценка производится

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Лабораторное оборудование	От 3 до 10 лет
Офисное оборудование	От 1 до 3 лет
Транспорт	3 года
ППА (Долгосрочная аренда офиса)	От 1 года и выше

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы.

В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.

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 "Арендованное имущество" 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.

В бухгалтерском балансе ППА отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Обязательства по договорам аренды отражаются по строке 1520 «Обязательства по аренде» бухгалтерского баланса.

При оценке и установления срока аренды для целей применения ФСБУ 25/2018 Общество исходит из:

- намерений Общества продлевать или прекращать договор аренды, принимая во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении арендных отношений, экономический стимул для их продления или прекращения, опыт прошлых лет;
- обстоятельств, которые приводят к риску расторжения договора аренды основываясь на внешнюю и внутреннюю экономическую и геополитическую ситуации.

При заключении долгосрочного договора аренды (более 1 года) оцениваются помимо вышеперечисленного, также факторы:

- экономическая и коммерческая необходимость в затратах на аренду помещений на ближайший и последующие отчетные годы.
- риск расторжения договора в ближайший и/или по истечении отчетного года период.

2.8. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Общество проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.9. ЗАПАСЫ

2.9.1. Материалы, готовая продукция и НЗП

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Запасы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд).

Готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

К прямым затратам относятся:

- расходы на сырье и основные материалы

- заработная плата основных производственных рабочих и отчисления с нее;
- стоимость выполненных подрядных работ;
- амортизация основных средств, задействованных в производстве конкретного вида продукции.

Прочие производственные расходы считаются косвенными и в конце месяца списываются на финансовые результаты.

Расходы на доставку товаров включаются в расходы на продажу и списываются в части, приходящейся на проданные товары.

Отражение в учете операций по приобретению материалов с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

В зависимости от вида производства:

В массовом и серийном производстве готовая продукция и незавершенное производство оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.9.2. Резервы под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Бухгалтерские записи по созданию резерва отражаются по кредиту счета 14 в корреспонденции со счетом 90 «Продажи» (п. 31 и 35 ФСБУ 5/2019). На конец отчетного периода стоимость запасов отражается в балансе за вычетом созданного резерва. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты и депозиты до востребования.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:

- 4125 «НДС «свернуто»» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4115 «НДС «свернуто»» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В отчете о движении денежных средств суммы НДФЛ, уплаченные Обществом в качестве налогового агента и платежи на обязательное социальное страхование учитываются, как платежи в связи с оплатой труда работников.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определенной на момент признания

задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность если:

- должник не исполнил обязательство в течение 180 дней со дня исполнения установленного в договоре;
- просроченный долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

2.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества складывается из номинальной стоимости долей его участников.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного расхода (дохода) и отложенных налоговых активов и обязательств, постоянного дохода (расхода). Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.14.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам от обычной деятельности, в частности, относятся доходы от продажи товаров/продукции и доходы от сдачи имущества в субаренду.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

2.14.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания

К прямым расходам относятся: материальные затраты (себестоимость товаров, продукции).

При производстве продукции

К прямым затратам относятся:

- расходы на сырье и основные материалы
- заработная плата основных производственных рабочих и отчисления с нее;
- стоимость выполненных подрядных работ;
- амортизация основных средств, задействованных в производстве конкретного вида продукции.

Сумма прямых затрат, которые невозможно отнести к конкретному виду продукции распределяется на остатки незавершенного производства в соответствии с долей прямых расходов, относящихся к конкретному виду продукции.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

При осуществлении торговых операций

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению на промежуточную отчетную дату (месяц), рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = (\text{ЗОТОП} \times \text{НормОтп}) + (\text{ЗВзОП} + \text{НормВз}),$$

где:

ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату (месяц);

ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за отчетной период (месяц);

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

ЗВзОП - фактические затраты на оплату страховых взносов за отчетной период (месяц);

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

Норматив расходов на оплату отпусков и страховых взносов на начало года устанавливается в размере 8%.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства Общество на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.04.2025 N 540);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (на те же счета, на которые отнесена сумма оценочного обязательства при создании). Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, то признаётся прочий доход.

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре и движении нематериальных активов представлена в Приложении в Таблицах 1.1 -1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. первоначальная стоимость нематериальных активов со сроком полезного использования 3 года составила 685 тыс. руб. (31 декабря 2024г.: 617 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб.).

НМА	Срок использования	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Сайт (expert.asilab.ru) для производителей	3 года	238	118	120
Сайт (Аслаб.ру)	3 года	446	135	311

В 2025 году Общество понесло затраты по улучшению нематериальных активов на общую сумму 67 тыс.руб. (в 2024 году – 617 тыс. руб.).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре и движении основных средств представлена в Приложении в Таблицах 2.1 -2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства	2024 г	Увеличение стоимости за счет ежегодной переоценки	Уменьшение стоимости за счет ежегодной переоценки	Изменение условий долгосрочной аренды	Приобретение ОС	Амортизация	2025 г.
Лабораторное оборудование сроком использования 3 года	2 195	881	1 224			954	898
Лабораторное оборудование сроком использования 5 лет	31 664	1 946	1 681			7 853	24 076
Лабораторное оборудование	782				104	53	833

сроком использования 7 лет							
Лабораторное оборудование сроком использования 10 лет	133	55				14	174
Офисное оборудование	295				793	293	795
Транспорт	1 786				9 472	356	10 901
ППА (Долгосрочная аренда офиса)	49 299			10 085		15 749	43 635
Итого	86 154	2 882	2 905	10 085	10 369	26 997	81 312

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество ежегодно проводит переоценку ОС по группам, т.к. изначально при создании общества и приобретении ОС (на основании предоставленного Оценочного отчета ОС от организации у которой были приобретены ОС) приняли решение о ежегодной переоценке ОС. Соответственно в 2025 г. была произведена переоценка и произошло увеличение на 455 тыс. руб, что отражено на сч.83 и отражено в бухгалтерской отчетности за 2025 г. в Отчете об изменении капитала.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	81 312	86 154

Выбытие основных средств в 2025 и 2024 гг. не осуществлялось.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

5. Арендные отношения

Общество арендует офисные помещения. Согласно условиям договора, объект получен в аренду на срок до 15.07.2028 с возможностью продления данного срока. По действующему договору аренды присутствуют переменные арендные платежи (коммунальные).

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменения условий в договоре аренды		На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Повышение стоимости аренды	Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Офисное помещение	01.04.2023-15.07.2028	68 610	19 311	10 085	15 749	78 695	35 060

Справка-расчет начисления процентов

Контрагент:
Договор:

МОТЕК-Ц АО
Долгосрочный договор №М-17-2023 от 29.03.2023

Дата начисления	Сумма платежа (с НДС)	Сумма платежа (без НДС)	Дней долга	Сумма долга (без НДС)	Начисленные проценты
1	2	3	4	5	6
07.01.2025	1 746 671,71	1 455 559,76	7	51 582 012,72	112 231,65
31.01.2025	-	-	24	50 238 684,61	375 764,39
07.02.2025	1 746 671,71	1 455 559,76	7	50 614 449,00	110 126,43
28.02.2025	-	-	21	49 269 015,67	322 297,40
07.03.2025	1 746 671,71	1 455 559,76	7	49 591 313,07	107 900,31
31.03.2025	-	-	24	48 243 653,62	360 842,39
07.04.2025	1 746 671,71	1 455 559,76	7	48 604 496,01	105 753,20
30.04.2025	-	-	23	47 254 689,45	338 665,82
07.05.2025	1 980 539,67	1 650 449,72	7	53 965 795,16	117 418,26
31.05.2025	-	-	24	52 432 763,70	392 175,18
07.06.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	56 537 131,96	123 012,95
30.06.2025	-	-	23	54 893 712,32	393 413,31
07.07.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	55 287 125,63	120 293,20
31.07.2025	-	-	24	53 640 986,24	401 212,18
07.08.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	54 042 198,42	117 584,50
31.08.2025	-	-	24	52 393 350,33	391 880,39
07.09.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	52 785 230,72	114 849,60
30.09.2025	-	-	23	51 133 647,73	366 465,61
07.10.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	51 500 113,34	112 053,45
31.10.2025	-	-	24	49 845 734,20	372 825,28
07.11.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	50 218 559,48	109 265,06
30.11.2025	-	-	23	48 561 391,95	348 030,72
07.12.2025	2 119 719,11	1 766 432,59	7	48 909 422,67	106 416,65
31.12.2025	-	-	24	47 249 406,73	353 405,84
Итого					5 773 883,77

6.ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства;
- товар (комплексные пищевые добавки);
- продукция

Информация о наличии и движении запасов представлена в Приложении в Таблицах 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	164 798	1 404 383	(1 306 767)	X	262 414
	За 2024 г.	162 910	1 175 314	(1 173 425)	X	164 798
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 842	120 812	(4 733)	(97 635)	23 287
	За 2024 г.	1 221	59 975	(2 808)	(53 546)	4 842
Готовая продукция	За 2025 г.	15 659	-	(158 780)	161 198	18 077
	За 2024 г.	-	-	(53 889)	69 548	15 659
Товары	За 2025 г.	144 297	1 274 231	(1 143 254)	(54 224)	221 050
	За 2024 г.	161 689	1 111 114	(1 116 728)	(11 778)	144 297

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2025 г. – 633 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. – 11 283 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. -0 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств (тыс.руб):

Денежные средства	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Средства на расчетных счетах	57 068	99 617

Расшифровки строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса «Расчетные счета» по открытым у Общества банковским счетам (тыс.руб.):

Расчетный счет	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
ПАО БАНК «ВТБ»	56 492	98 770
АО «ОТП Банк»	5	9
АО "Райффайзенбанк	312	479
АО "ТБанк"	259	359
Итого:	57 068	99 617

По состоянию на 31.12.2025 договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2025 денежные эквиваленты составляют 56 063 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 денежные эквиваленты составляют 98 650 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств в сумме 57 068 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств в сумме 99 617 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила – 107 514 тыс. руб. (31 декабря 2024г.: 133 733 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 89 967 тыс. руб.)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении в Таблицах 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	133 733	-	46 395	-	(73 166)	-	-	-	-	107 514	-
	За 2024 г.	89 967	-	83 798	-	(41 204)	-	-	-	-	133 733	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 291	-	-	-	(11 291)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	11 283	-	-	-	-	-	-	11 291	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 964	-	38 802	-	(57 613)	-	-	-	-	96 154	-
	За 2024 г.	89 365	-	66 686	-	(41 087)	-	-	-	-	114 964	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 285	-	7 624	-	(4 243)	-	-	-	-	9 666	-
	За 2024 г.	512	-	6 979	-	(35)	-	-	-	-	7 456	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 676	-	-	-	-	-	-	-	1 676
	За 2024 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	16	-	(8)	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	11	-	10	-	(11)	-	-	-	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	133 733	-	46 395	-	(73 166)	-	-	-	X	107 514	-
	За 2024 г.	89 967	-	83 798	-	(41 204)	-	-	-	X	133 733	-

9. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Информация о видах выручки и доле в общей сумме доходов от обычных видов деятельности отчетного периода:

(в тыс. руб.)

<i>Выручка</i>	2025 г.	2024 г.
Товар НДС 20%	1 360 864	1 296 236
Товар НДС 10%	128 954	139 027
Товар НДС 0 %	22 241	34 699
Готовая продукция НДС 20%	255 383	89 185
Готовая продукция НДС 0%	24 447	10 638
Услуги	900	290
Итого:	1 792 789	1 570 075

В течение 2024 и 2025 гг. были получены следующие прочие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Доходы при конвертации валюты	251	760
Излишки при инвентаризации	53	41
Курсовые разницы	33 565	33 928
Прибыль прошлых лет		
Проценты к получению	18 265	6 497
Прочие внереализационные доходы	1 784	317
Списание кредиторской задолженности		2
Итого	53 918,00	41 545,00

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками составила 55 266 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024г.: 110 297 тыс. руб., 31 декабря 2023г.: 101 379 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении обязательств представлена в Приложении в Таблицах 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	110 297	33 567	-	(57 828)	-	55 266	
	3а 2024 г.	101 379	60 021	-	(85 931)	-	110 297	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 290	-	-	(21 837)	-	33 453	
	3а 2024 г.	59 370	22 974	-	(27 054)	-	55 290	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 253	152	-	-	-	424	
	3а 2024 г.	23 455	6 238	-	(23 440)	-	6 253	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 626	2 269	-	(295)	-	4 600	
	3а 2024 г.	1 956	1 270	-	(600)	-	2 626	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 568	11	-	(7 568)	-	11	
	3а 2024 г.	1 561	6 012	-	(5)	-	7 568	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	37 086	-	-	(22 144)	-	14 942	
	3а 2024 г.	15 033	22 053	-	-	-	37 086	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 472	365	-	-	-	1836	
	3а 2024 г.	-	1 472	-	-	-	1 472	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	
	3а 2024 г.	4	3	-	(4)	-	3	

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 841 тыс. руб., (на 31 декабря 2024 г.: в сумме 71 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. в сумме 353 тыс. руб.).

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2025 г.	2024 г.	2023 г.
Банк ВТБ	Рубли	2023-2024	отсутствует	отсутствует	60 000

Общая сумма кредитов, полученных в 2025г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. – 0 руб., в 2024 г. составило 56 830 тыс. руб., в 2023 г. – 6 026 тыс. руб.

Займы

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2025 г.	2024г.	2023г.
Кошелев Алексей Юрьевич	Рубли	2025-2026	25 000 000 + 320 547,96 %%	20 000 000 + 5 520 275,78 %%	отсутствует

11.

Общая сумма займов, полученных в 2025 г. составила 45 000 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. отсутствует.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 год		2024 год		2023 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	нет	нет	нет	нет	54 899	нет
Прочие займы	25 321	25 520	20 071	нет	нет	нет

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности

Сумма начисленных процентов в 2025 году составила 5 841 тыс.руб., в 2024 году составила 2 003 тыс. руб., в 2023 году составили 925 тыс. руб. и были включены в прочие расходы.

Сумма штрафных санкций по неуплате кредитов и займов за 2025,2024,2023 гг. отсутствует.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Тыс.руб.

Основное средство, Инв №	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	На начало периода				За период	
			Стоимость	Амортизация	Обесценение	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации
Аренда офиса	01.04.2023	54 621	54 621	7 681		49 299	13 988	10 088

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, сумма будущих расходов и арендных платежей составила на 31.12.2025 г. – 45 414 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 50 320 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 46 575 тыс. руб.

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Информация о расходах представлена в Приложении в Таблицах 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

(в тыс. руб.)

<i>Себестоимость</i>	2025 г.	2024 г.
Товар	1 141 263	1 108 538
Готовая продукция	160 153	60 770
Итого:	1 301 416	1 169 308

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость	1 301 416	1 169 308
ППА амортизация	15 990	11 687
%% по ППА	5 774	5 460
Автосодержание	712	729
Амортизация ОС/НМА	10 151	8 785
Коммунальные услуги	1 844	1 585
Аудиторские/юридические услуги	925	366
Брокерские услуги, сертификация	750	534
Оценка труда и т.д.	1 060	72

ДМС	2 371	1 495
Информационно-консультационные услуги	4 109	966
Командировка	5 612	1 764
Реклама, выставки и т.д.	7 956	4 271
Расходы на лабораторию	3 038	1 788
Оплата труда	119 483	80 083
Расходы на страхование	3 038	2 427
Подбор персонала	545	1 070
Транспортные расходы	2 819	2 548
Услуги хранения	12 383	7 225
Услуги связи	1 244	602
Хоз расходы	1 320	1 782
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 502 540	1 304 547

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом Общества является Общее собрание участников общества.
Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор.
Уставный капитал 100 000 руб. (Сто тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Кошелев Алексей Юрьевич (ИНН -771975017465) - доля в УК - 76% - Семьдесят шесть тысяч руб.;

Черников Константин Павлович (ИНН – 481600947051) - доля в УК - 24% - Двадцать четыре тысячи руб.

Основные виды деятельности Общества:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

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

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество осуществляет деятельность без лицензий.

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 72.19, 46.90

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 22 человек (31 декабря 2024 г. – 17 человек, 31 декабря 2023 г. – 14 человек).

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся главным бухгалтером.

12.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ Уставном капитале

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

12.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100
Чистые активы, тыс. руб.	512 909	488 405	453 149
Соотношение, в %	5 129	4 884	4 531

12.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Общая сумма начисленных дивидендов в 2025 году составила 120 000 тыс. руб. (в 2024 году: 136 000 тыс. руб.).

12.5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО Аудиторская Группа «Корсаков и Партнеры». Стоимость договора на аудит составляет 311 тыс.руб.

12.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициар – Кошелев Алексей Юрьевич ИНН 771975017465

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
Кошелев Алексей Юрьевич (Генеральный директор, учредитель - доля 76%)	Начисление дивидендов	91 200 000, 00 руб.	Выплачены денежными средствами	0	103 360 000,00 руб.	Выплачены денежными средствами	0
Кошелев Алексей Юрьевич (Генеральный директор, учредитель - доля 76%)	Предоставление займа организации	25 000	Выплачены денежными средствами на расчетный счет организации	45 000	20 000	Выплачены денежными средствами на расчетный счет организации	20 000

Черников Константин Павлович (Заместитель генерального директора, учредитель - доля 24%)	Начисление дивидендов	28 800 000,00 руб.	Выплачены денежными средствами	0	32 640 000,00 руб.	Выплачены денежными средствами	0
--	-----------------------	--------------------	--------------------------------	---	--------------------	--------------------------------	---

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместитель, финансовый директор, директор по маркетингу, руководитель отдела продаж, руководитель отдела разработки новых продуктов

Краткосрочные вознаграждения АУП	Всего начислено		НДФЛ 13%		НДФЛ с превышения по ставке 15%		НДФЛ с превышения по ставке 18%		Страховые выплаты	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
	45 086,00	34 749,00	2 109,00	2 118,00	1 999,00	2 767,00	2 879,00		6 951,00	5 216,00

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

12.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 63 593 тыс. руб. (2024 г. – 50 840 тыс. руб.).

В отчетном периоде и в 2025г. применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 335 тыс. руб. (2024 г. – 217 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.*20%	(57 953)	(48 012)
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 609)	(2 889)
Текущий налог на прибыль	(63 593)	(50 840)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	335	217
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 620)	(2 046)
Изменение отложенных налоговых активов	4 020	2 263
Налог на прибыль	(63 258)	(50 623)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным

обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

12.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 653	19 216	-	5 437
Резервы на отпуска	5701	10 353	8 451	-	1 902
Резервы на годовую премию	5702	14 300	10 765	-	3 535

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

12.9 Информация об ошибках, выявленных в отчетном периоде

Выявлена несущественная ошибка при заполнении Отчета о движении денежных средств. В прошлых периодах не были выделены денежные потоки от инвестиционных операций. Эта ошибка не повлияла на финансовые результаты организации.

	2024 г было	2024 стало
Стр. 4219	(562 289)	(560 562)
Стр 4221	0	(1 727)

12.10. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

12.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.12 ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

12.13 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

12.14 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

12.15 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Факторы финансовых рисков

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продает товары, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

12.16. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

12.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Дата: 27.02.2026 г.

Генеральный директор
ООО «АСИЛАБ»

_____ Кошелев А.Ю.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	119 873	(33 720)	20 454	(2 905)	1 724	(25 849)	-	2 883	(1 148)	-	-	140 305	(58 993)
	За 2024 г.	101 609	(12 325)	15 715	(1 501)	313	(20 479)	-	4 050	(1 228)	-	-	119 873	(33 720)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	48 815	(14 042)	258	(2 905)	1 724	(9 452)	-	2 883	(1 148)	-	-	49 052	(22 917)
	За 2024 г.	44 988	(4 644)	1 279	(1 501)	313	(8 482)	-	4 050	(1 228)	-	-	48 815	(14 042)
Офисное оборудование	За 2025 г.	448	(153)	638	-	-	(293)	-	-	-	-	-	1 086	(446)
	За 2024 г.	-	-	448	-	-	(153)	-	-	-	-	-	448	(153)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 000	(214)	9 472	-	-	(355)	-	-	-	-	-	11 472	(570)
	За 2024 г.	2 000	-	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	2 000	(214)
Права пользования активами	За 2025 г.	68 610	(19 311)	10 085	-	-	(15 749)	-	-	-	-	-	78 695	(35 060)
	За 2024 г.	54 621	(7 681)	13 989	-	-	(11 630)	-	-	-	-	-	68 610	(19 311)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	81 312	86 154	89 283
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 135	34 774	40 343
Офисное оборудование	640	295	-
Транспортные средства	10 903	1 786	2 000
Права пользования активами	43 635	49 299	46 940
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 369	-	-	(10 369)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 727	-	-	(1 727)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 472	-	-	(9 472)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	638	-	-	(638)	-	-
	За 2024 г.	-	-	448	-	-	(448)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 279	-	-	(1 279)	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	164 798	-	1 404 383	(1 306 767)	-	-	X	X	262 414	-
	За 2024 г.	162 910	-	1 175 314	(1 173 425)	-	-	X	X	164 798	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 842	-	120 812	(4 733)	-	-	(97 635)	-	23 287	-
	За 2024 г.	1 221	-	59 975	(2 808)	-	-	(53 546)	-	4 842	-
Готовая продукция	За 2025 г.	15 659	-	-	(158 780)	-	-	161 198	-	18 077	-
	За 2024 г.	-	-	-	(53 889)	-	-	69 548	-	15 659	-
Товары	За 2025 г.	144 297	-	1 274 231	(1 143 254)	-	-	(54 224)	-	221 050	-
	За 2024 г.	161 689	-	1 111 114	(1 116 728)	-	-	(11 778)	-	144 297	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	133 733	-	46 395	-	(73 166)	-	-	-	-	107 514
	3а 2024 г.	89 967	-	83 798	-	(41 204)	-	-	-	-	133 733
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 291	-	-	-	(11 291)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	11 283	-	-	-	-	-	-	11 291
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	114 964	-	38 802	-	(57 613)	-	-	-	-	96 154
	3а 2024 г.	89 365	-	66 686	-	(41 087)	-	-	-	-	114 964
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 285	-	7 624	-	(4 243)	-	-	-	-	9 666
	3а 2024 г.	512	-	6 979	-	(35)	-	-	-	-	7 456
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	1 676	-	-	-	-	-	-	1 676
	3а 2024 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10	-	16	-	(8)	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	11	-	10	-	(11)	-	-	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12
Итого	3а 2025 г.	133 733	-	46 395	-	(73 166)	-	-	X	-	107 514
	3а 2024 г.	89 967	-	83 798	-	(41 204)	-	-	X	-	133 733

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46	1	-	-	-	47	
	За 2024 г.	10	36	-	-	-	46	
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	46	1	-	-	-	47	
	За 2024 г.	10	36	-	-	-	46	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 368	33 567	-	(57 828)	-	106 106	
	За 2024 г.	156 278	60 021	-	(85 931)	-	130 368	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 290	-	-	(21 837)	-	33 453	
	За 2024 г.	59 369	22 974	-	(27 054)	-	55 290	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 253	152	-	(5 981)	-	424	
	За 2024 г.	23 455	6 238	-	(23 440)	-	6 253	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	498	1 107	-	-	-	1 605	
	За 2024 г.	340	158	-	-	-	498	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 127	1 163	-	(295)	-	2 995	
	За 2024 г.	1 617	1 110	-	(600)	-	2 127	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	20 000	25 000	-	-	-	45 000	
	За 2024 г.	54 545	-	-	(34 545)	-	20 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	71	5 770	-	-	-	5 841	
	За 2024 г.	353	-	-	(282)	-	71	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 568	11	-	(7 568)	-	11	
	За 2024 г.	1 561	6 012	-	(5)	-	7 568	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	37 086	-	-	(22 144)	-	14 942	
	За 2024 г.	15 033	22 053	-	-	-	37 086	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 472	365	-	-	-	1 836	
	За 2024 г.	-	1 472	-	-	-	1 472	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	
	За 2024 г.	4	3	-	(4)	-	3	
Итого	За 2025 г.	130 414	33 568	-	(57 828)	-	106 153	
	За 2024 г.	156 288	60 057	-	(85 931)	-	130 414	

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 409	22 244	18 982	234	5 437
	За 2024 г.	-	10 803	8 394	-	2 409
в том числе: Резерв на годовое вознаграждение 2025	За 2025 г.	-	14 331	10 796	-	3 535
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 409	7 914	8 187	234	1 902
	За 2024 г.	-	7 000	4 591	-	2 409
Резерв на годовое вознаграждение 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 803	3 803	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 298 472	1 208 957
Затраты на оплату труда	102 944	69 070
Отчисления на социальные нужды	16 539	11 013
Амортизация	25 900	20 415
Прочие затраты	61 153	36 301
Итого по элементам	1 505 008	1 345 755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 468)	(41 208)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 502 540	1 304 547