

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

Общества с ограниченной ответственностью «Рош Диагностика Рус»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рош Диагностика Рус» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. [ФСБУ 4.60(г)]

Общество с ограниченной ответственностью «Рош Диагностика Рус» (далее – «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19 ноября 2009 года за № 1097746730872. Свидетельство 77 № 013574174.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Рош Диагностика Рус» общество с ограниченной ответственностью согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12300 и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 23.

Юридический адрес: 107031, Москва, Трубная площадь, дом 2.

Фактический адрес: 115114, Москва, улица Летниковская, дом 2, строение 2.

Основными видами деятельности Общества являются оптовая торговля медицинским оборудованием и реагентами, а также оказание услуг по сервисному обслуживанию медицинского оборудования.

Численность работающих в Обществе на 31 декабря 2025 года – 224 человек, на 31 декабря 2024 года – 235 человека.

Органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. С 11 ноября 2022 года Генеральным директором Общества является Воронкова Анна Михайловна.

Данная бухгалтерская отчетность подписана главным бухгалтером по доверенности № 031-25 от 1 апреля 2025 года.

Уставный капитал общества:

№	Участники общества:	Размер доли
1	Компания «Рош Финанц АГ»	99%
2	Компания «Рош Холдинг АГ»	1%

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, определяются согласно официальному курсу валют на соответствующую дату.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства и права пользования активами

1.1. Наличие и движение основных средств и прав пользования активами

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства и права пользования активами - всего	5200	за 2025 г.	6 633 793	(2 940 032)	521 619	(35 983)	164 801	(892 785)	7 119 429	(3 668 016)
	5210	за 2024 г.	6 287 274	(2 361 318)	457 275	(110 756)	79 528	(658 242)	6 633 793	(2 940 032)
в том числе:										
Машины и оборудование (медицинское оборудование) и прочие	5201	за 2025 г.	5 933 898	(2 522 618)	487 068	(35 983)	164 801	(736 634)	6 384 983	(3 094 451)
	5211	за 2024 г.	5 621 822	(2 095 462)	422 832	(110 756)	79 528	(506 684)	5 933 898	(2 522 618)
Права пользования активами	5202	за 2025 г.	699 895	(417 414)	34 551	-	-	(156 151)	734 446	(573 565)
	5212	за 2024 г.	665 452	(265 856)	34 443	-	-	(151 558)	699 895	(417 414)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	1 947 783	-	7 339 449	(7 484 833)	-	-	X	1 802 398	-
	5420	за 2024 г.	1 947 783	-	7 339 449	(7 484 833)	-	-	X	1 802 398	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	1 802 398	-	26 875 911	(25 908 286)	(292 962)	-	X	2 477 061	-
	5423	за 2024 г.	1 947 783	-	7 339 449	(7 484 833)	-	-	X	1 802 398	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	32 041	-	24 539	-
	5521	за 2024 г.	32 041	-	32 041	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	32 041	-	24 539	-
	5523	за 2024 г.	32 041	-	32 041	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	3 193 431	-	3 179 415	-
	5530	за 2024 г.	2 809 238	-	3 193 431	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	2 681 275	-	2 728 160	-
	5531	за 2024 г.	2 483 126	-	2 681 275	-
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	227 073	-	174 362	-
	5532	за 2024 г.	116 179	-	227 073	-
Прочая	5513	за 2025 г.	285 083	-	276 893	-
	5533	за 2024 г.	209 933	-	285 083	-
Итого	5500	за 2025 г.	3 225 472	-	3 203 954	-
	5520	за 2024 г.	2 841 279	-	3 225 472	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

с.4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	286 190	286 190	95 572	95 572	265 608	265 608
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	286 190	286 190	95 572	95 572	265 608	265 608
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2025 г.	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-
займы	5553	за 2025 г.	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-
прочая	5554	за 2025 г.	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	8 224 461	16 811 944
	5580	за 2024 г.	9 149 440	8 224 461
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	525 234	10 105 013
	5581	за 2024 г.	3 185 524	525 234
авансы полученные	5562	за 2025 г.	27 454	16 960
	5582	за 2024 г.	-	27 454
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	163 037	343 581
	5583	за 2024 г.	146 441	163 037
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-
займы	5565	за 2025 г.	7 507 174	6 346 080
	5585	за 2024 г.	5 815 742	7 507 174
прочая	5566	за 2025 г.	1 562	310
	5586	за 2024 г.	1 733	1 562
Итого	5550	за 2025 г.	8 224 461	16 811 944
	5570	за 2024 г.	9 149 440	8 224 461

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5580	6 459 873	6 459 873	138 779	138 779
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	6 459 873	6 459 873	138 779	138 779
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5582	-	-	-	-

4. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	7 023 276	6 565 060
Расходы на оплату труда	5620	890 582	956 182
Отчисления на социальные нужды	5630	234 416	214 037
Амортизация	5640	757 423	658 243
Прочие затраты	5650	1 179 917	764 132
Итого по элементам	5660	10 085 614	9 157 653
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 085 614	9 157 653

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	317 671	192 361	(317 671)	-	192 361
в том числе:						
Резерв на выплату годового бонуса сотрудникам	5701	260 491	141 921	(260 491)	-	141 921
Резерв по неиспользованным отпускам	5702	31 732	29 505	(31 732)	-	29 505
Резерв по гарантийным обязательствам на ремонт	5703	25 448	4 808	(25 448)	-	4 808
Резерв на выплату компенсации при увольнении	5704	-	16 127	-	-	16 127

Главный бухгалтер
(по доверенности № 031-25 от 1 апреля 2025 года.)

Грибач Ирина Юрьевна

