

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**годовой бухгалтерской**  
**отчетности**  
**за 2025 год**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Протобэйз Лабораториз» за 2025 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

### 1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
Полное фирменное наименование Общества на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Протобэйз Лабораториз»
Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке	ООО «Протобэйз Лабораториз»
ОГРН	1127746535663
ИНН Общества	7703771592
КПП Общества	770701001
Дата регистрации Общества	11.07.2012
Адрес местонахождения Общества	127473, Москва г, Суворовская площадь, дом № 1/52, корпус 2, помещ. 65-68
Постановка на налоговый учет	Общество состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС № 7 по г. Москве
Учредительные документы	Устав Общества, последняя редакция утверждена Протоколом внеочередного общего собрания участников от 06.02.2024г.
Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом в 2025 г.	64.20 Деятельность холдинговых компаний
Среднесписочная численность работников	1 человек, среднесписочная численность за 2024г. 1 человек-за 2025 г.
Отношение к субъектам малого предпринимательства	Общество является субъектом малого предпринимательства
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников
Участники, доля в уставном капитале Общества	ЗАКАРЯН ГАГИК ТИГРАНОВИЧ 50%, что составляет 575 005 000 руб.; ПИСКОВ ГЕОРГИЙ ИГОРЕВИЧ 50%, что составляет 575 005 000 руб.
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Генеральный директор ПОПЕНЕНКОВ АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ
Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	ПОПЕНЕНКОВ АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ
Уставный капитал	1 150 010 тыс. руб.
Информация о филиалах, представительствах, обособленных подразделениях	Филиалов нет
Информация о лицензиях	-

Информация о капитале	По состоянию на 31.12.25 г. уставный капитал сформирован в размере 1 105 010 тыс. руб., Уставный капитал оплачен полностью. Резервный и добавочный капитал не создавались.
-----------------------	--

## 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Экономическая среда не оказывает значительного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## 1.3. Сведения об учетной политике

Изменения учетной политики, применяемые начиная с отчетного года

Основные изменения внесены в Учетную политику для целей бухгалтерского учета:

- связанные с применением с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В Учетной политике раскрыты способы ведения бухгалтерского учета и отражения в бухгалтерской отчетности отдельных активов, обязательств, доходов и расходов.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

Переоценка ОС не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с:

- Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10, формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются

пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

В бухгалтерском балансе запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

*Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. N 126н.*

При приобретении финансовых вложений единицей бухгалтерского учета является отдельное финансовое вложение (ценная бумага, заем, вклад в уставный капитал и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки под финансовыми вложениями, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, понимаются финансовые вложения, котирующиеся на бирже или на специальных аукционах, рыночная цена на которые рассчитывается организатором торговли, и котировка которых регулярно публикуется.

Общество ежегодно по состоянию на последнее число последнего текущего года отражает в бухгалтерском учете изменение стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, до текущей документально подтвержденной рыночной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, после их принятия к учету не изменяется.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку на обесценение таких финансовых вложений.

Стоимость выбывших финансовых вложений определяется по стоимости первых по времени приобретений – по методу ФИФО (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость); по стоимости последней оценки единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость).

#### Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

*Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.*

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов, признаются равномерно в течение срока действия кредита или займа, ежемесячно.

*Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.*

Доходы и расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления (выплаты) за них денежных средств, передачи иного имущества (работ, услуг) (метод начисления).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы:

- от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам Общества от основных видов деятельности относятся:

- доходы, связанные с участием Общества в уставных капиталах других организаций

К прочим доходам Общества относятся

- прочие доходы (оказание услуг);
- доходы в виде полученных (подлежащих получению) Обществом процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая векселя, облигации и прочие ценные бумаги), а также проценты за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке, на основании договора банковского счета, размещения на депозитном счете.

Расходы Общества подразделяются в зависимости от их характера, направленности и связи с получаемыми доходами на расходы:

- по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с участием Общества в уставных капиталах других организаций, а также расходы в виде процентов по привлеченным займам (кредитам), направленным на получение указанных выше доходов от обычных видов деятельности, в виде полученных (подлежащих получению) процентов по договорам займа (иным аналогичным договорам).

К расходам по обычным видам деятельности также относятся управленческие расходы (заработная плата управленческого персонала, страховые взносы, расходы на аренду офисных помещений, связь и иные расходы, связанные с осуществлением деятельности по управлению Обществом).

К прочим расходам относятся расходы в виде процентов по привлеченным займам (кредитам), в виде полученных (подлежащих получению) процентов по договорам займа (иным аналогичным договорам)

К административно-управленческим расходам (АУР) относятся затраты для нужд управления Организацией в целом, непосредственно не связанные с производственным процессом. АУР в себестоимость незавершенного производства и иных видов запасов не включаются и ежемесячно относятся на финансовый результат отчетного периода.

Учет обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, пересчет:

- стоимости обязательств перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг);

- стоимости приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг)

производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ и действующему на дату принятия к учету имущества (работ, услуг) и признания обязательства перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате этого имущества (работ, услуг). В случае, если договором предусмотрено перечисление Обществом предоплаты (аванса), то стоимость приобретаемого имущества (работ, услуг) определяется по курсу ЦБ РФ на дату перечисления предоплаты (аванса). Пересчет средств выданных авансов (предварительной оплаты) после их принятия к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Если договором предусмотрен иной курс, пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

#### Упрощенные способы ведения учета

Общество не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, так как подлежит обязательному аудиту.

#### Бухгалтерская отчетность

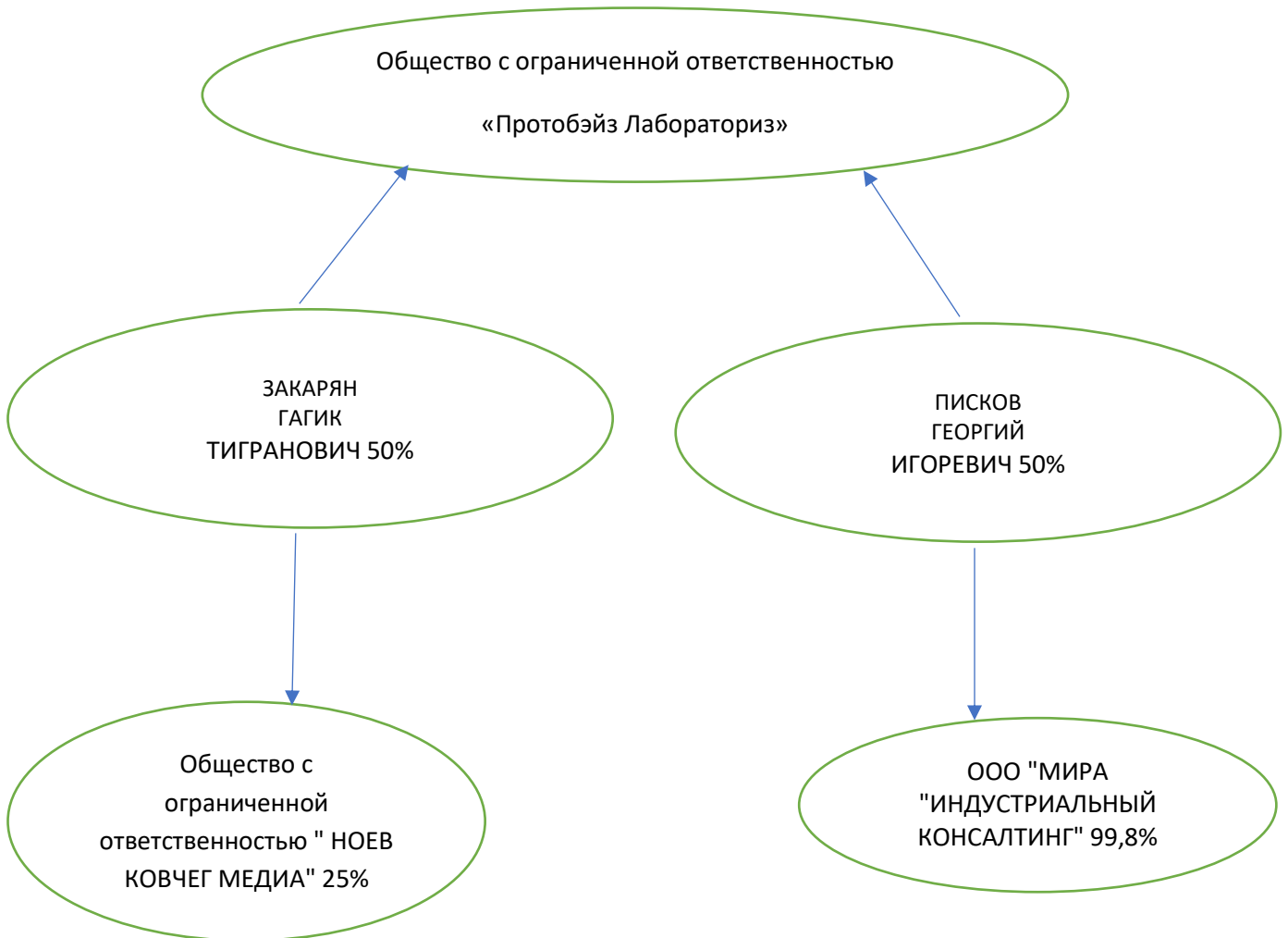
Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в составе:
  - отчета об изменениях капитала;
  - отчета о движении денежных средств;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

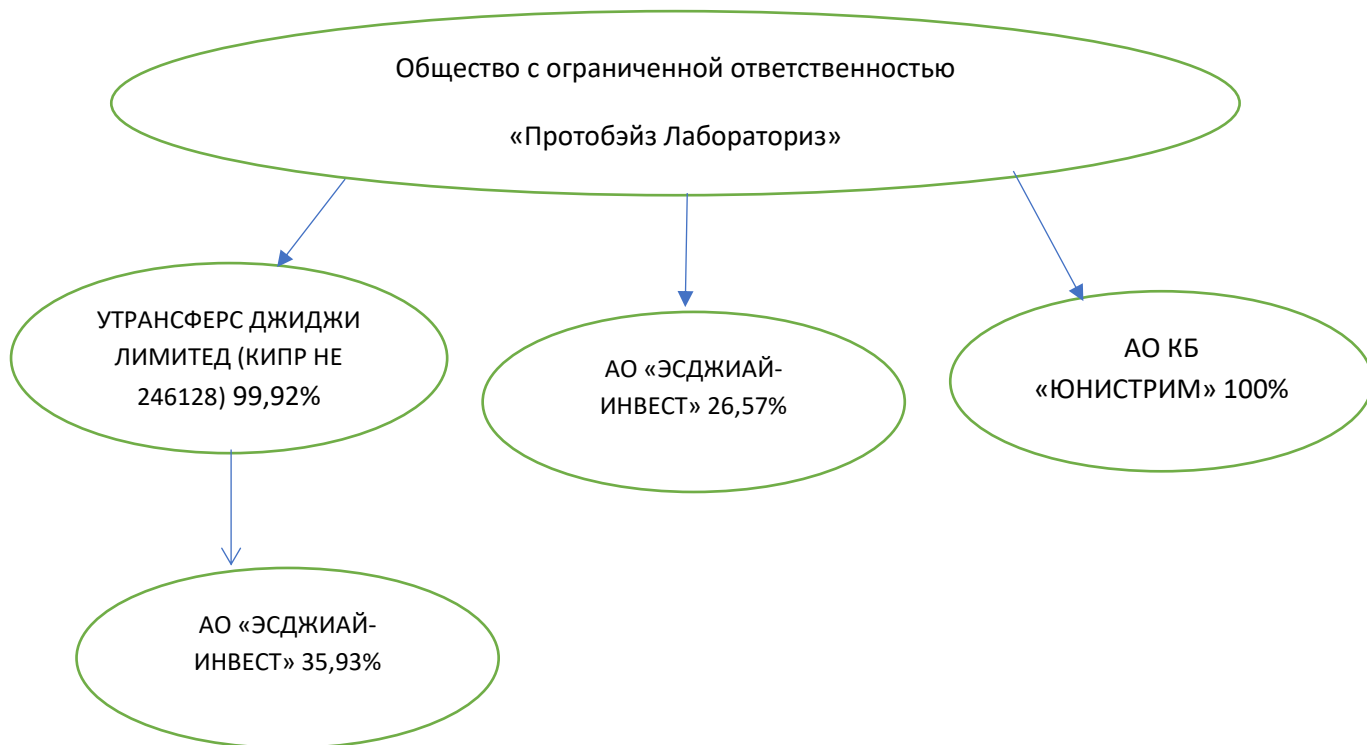
#### 1.4. Сведения о связанных сторонах

На 31.12.2025 связанными сторонами Общества являются:

Основные владельцы Общества:



Дочерние и зависимые Общества:



Едиличный исполнительный орган: Попененков Александр Юрьевич

**Существенные денежные операции со связанными сторонами за 2025 год:**

Наименование связанной стороны	Вид операции	Остаток по расчетам на 31.12.24 г.	Поступление/начисление задолженности	Погашение задолженности	Остатки по расчетам на 31.12.2025 г.	Форма расчета
<b>Дочерние общества</b>						
АО КБ «ЮНИСТРИМ»	Получение дивидендов	0	667 500	667 500	0	Безналичный расчет

**Существенные денежные операции со связанными сторонами за 2024 год:**

Наименование связанной стороны	Вид операции	Остаток по расчетам на 31.12.23 г.	Поступление/начисление задолженности	Погашение задолженности	Остатки по расчетам на 31.12.2024 г.	Форма расчета
<b>Учредители (бенефициары)</b>						
Закарян Гагик Тигранович	Вклад в уставный капитал	0	575000	575000	0	Безналичный расчет
Писков Георгий Игоревич	Вклад в уставный капитал	0	575000	575000	0	Безналичный расчет
<b>Дочерние общества</b>						
УТРАНСФЕРС ДЖИДЖИ ЛИМИТЕД	Покупка акций	0	1 960 012	1 960 012	0	Безналичный расчет
АО «ЭСДЖИАЙ-ИНВЕСТ»	Покупка доли компании	0	5 948 805	5 948 805	0	Безналичный расчет

Бенефициарами являются Закарян Гагик Тигранович (ИНН 771411243414) и Писков Георгий Игоревич (ИНН 770470248540)

Выплаты основному управленческому персоналу в части краткосрочных и долгосрочных выплат, налогов и страховых взносов за 2024 и 2025 годы:

Виды вознаграждений	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и т.п.)	3 322	1 656
Страховые взносы во внебюджетные фонды	555	255
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и т.п.)	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 877</b>	<b>1 911</b>

### **1.5. Информация об оценочных обязательствах**

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 резерв по предстоящим отпускам не создавался в связи с незначительностью размера оценочного обязательства.

### **1.6. Информация о курсах иностранной валюты**

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:  
Доллар США 101,6797 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:  
Доллар США 78,2267 рублей

### **1.7. Информация о расчетах по налогу на прибыль**

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

1. В связи с разными правилами признания отдельных доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает условный доход и условный расход по налогу на прибыль.

На 31.12.2024 г. условный расход по налогу на прибыль – 24 927 тыс. руб., на 31.12.2025г. условный расход по налогу на прибыль – 161 314 тыс. руб.

2. На 31.12.2024 возникли Отложенные налоговые активы (ОНА), в сумме 6 665 тыс. руб. и Отложенные налоговые обязательства (ОНО), в сумме 543 тыс. руб. В связи с этим возникает Отложенный налог на прибыль в сумме 6 122 тыс. руб.

3. 23.07.2025 г. Организация сменила основной вид деятельности на ОКВЭД 64.20 "Деятельность холдинговых компаний". Основным источником прибыли, являются дивиденды от дочерней компании, которые в силу налогового законодательства облагаются нулевой ставкой налога на прибыль организаций.

### **1.8. Информация о событиях после отчетной даты**

События, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют

## **2. ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

### **2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

В бухгалтерской отчетности информация раскрыта исходя из уровня существенности и важности ее для пользователей.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности.

### **2.2. Показатели Бухгалтерского баланса**

В 2025 году показатели бухгалтерского баланса, по сравнению с 2024 годом, изменились по активам незначительно.

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены вкладами в уставный капитал дочерних иностранных компаний и в уставной капитал российской дочерней организации следующим образом

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
<b>UTRANSFERS GG LIMITED</b> (доля 99,92%)	1 031 397	1 031 397	1 031 397
<b>ОАО «ЭСДЖИАЙ-ИНВЕСТ»</b> (доля 26,57%)	708 764	708 764	50 000
<b>АО КБ «ЮНИСТРИМ»</b> (доля 100%)	1 096 012	1 096 012	-
<b>Итого</b>	<b>2 836 174</b>	<b>2 836 174</b>	<b>1 081 397</b>

Рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется, так как отсутствует рыночная стоимость акций.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка по обесценению финансовых вложений. По результатам проверки признаки обесценения не выявлены, резерв по обесценению финансовых вложений в бухгалтерском учёте и отчётности не создан.

### 2.3. Показатели Отчета о финансовых результатах

23.07.2025 г. Организация сменила основной вид деятельности на ОКВЭД 64.20 "Деятельность холдинговых компаний" с целью получения доходов от участия в других организациях в виде дивидендов. Основным источником прибыли, являются дивиденды от дочерней компании, которые в силу налогового законодательства облагаются нулевой ставкой налога на прибыль организаций. В 2025 году прибыль составила 667 500 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

	2025 год	2024 год
Консультационные услуги в сфере ПО	2 400	
Курсовые разницы	-	169 783
Доходы при покупке/продаже валюты	-	120 441
Продажа акций ОАО «ЭСДЖИАЙ-ИНВЕСТ»	-	1 027 707
Прочие	249	-
<b>Итого</b>	<b>2 649</b>	<b>1 317 931</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

	2025 год	2024 год
Оплата труда (в т.ч. управленческого персонала)	3 877	1 911
Услуги по консультации	875	833
Прочие услуги	283	5 872
Прочие затраты	14	25
<b>Итого</b>	<b>5 049</b>	<b>8 998</b>

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

	2025 год	2024 год
Расходы в виде курсовых разниц	19 774	58 810
Расходы при покупке / продаже иностранной валюты		94 449
Расходы на услуги банков	68	1 169

Расходы, признанные при продаже акций ОАО «ЭСДЖИАЙ-ИНВЕСТ»		1 036 151
Другие расходы		50
<b>Итого</b>	<b>19 842</b>	<b>1 190 629</b>

## ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

### Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций в течение отчетного года.

руб.

Показатель	2024 год	2025 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, рублей	96 731 969,50	650 840 473,44
Количество обыкновенных акций в течение отчетного года, акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	967 319,70	6 508 404,73

ООО «Протобэйз Лабораториз» не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций, также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, в связи с чем расчетов разводненной прибыли на акцию не составляется.

## 2.4. Показатели отчета о движении денежных средств

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств показаны свернуто.

### Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Показатель	на 31.12. 2025г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	636 378	3 005	604 396
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	636 378	3 005	604 396

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2025 денежные средства, недоступные для использования, не числятся.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 числятся денежные средства, размещенные на расчетных (текущих) счетах организации

## 2.5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка предоставляется по каждому виду дебиторской и кредиторской задолженности, которая составляет более 5% долгосрочных и краткосрочных задолженностей и обязательств юридического лица.

Расшифровка раскрыта в таблицах 7.1 и 8.1

Дебиторская задолженность хозяйственных обществ, которые ликвидированы, находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами), независимо от размера такой задолженности в активах юридического лица. Сомнительных долгов по дебиторской задолженности нет, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

## 2.6. Оценка непрерывности деятельности

В соответствии п.5 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Организации в настоящее время и обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Чистые активы составили следующую величину на 31.12.2023г. – 1 649 678 тыс. руб., 31.12.2024г. – 2 896 410 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 3 547 251 тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала на 31.12.2023 – 1 649 668 тыс. руб., 31.12.2024 – 1 746 400 тыс. руб., 31.12.2025 – 2 397 241 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций составили за 2024 – (731 103) тыс. руб., 2025 – 653 147 тыс. руб.

Чистая прибыль составила за 2024 г. – 96 732 тыс. руб., 2025г. – 650 840 тыс. руб.

Изменения геополитической обстановки в мире не оказали влияние на непрерывность деятельности организации в отчетном периоде.

## **2.7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.**

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В 2025 году валютные курсы к рублю значительно снизились по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г. В течении 2025 г. Банк России понизил ключевую ставку с 21% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, становым и региональным и др.).

### **Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок возникает при использовании кредитов и займов. Общество подвержено процентному риску в незначительной степени в силу отсутствия внешних заимствований, привлеченных на условиях плавающей процентной ставки.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки в связи с предоставлением займов, размещением денежных средств на депозитных счетах.

При предоставлении заемных средств и размещении денежных средств, руководство Общества оценивает кредитный рейтинг организации — заемщика и банковской организации.

### **Кредитные риски**

Общество не значительно подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Руководство Общества контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Риск у Общества – управляемый, ввиду постоянного наличия денежных средств на счетах для финансирования выполненных работ.

### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В настоящее время ситуация в стране является неопределенной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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

#### **2.8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **2.9. Резервы.**

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия задолженности признанной сомнительной. Резерв под обеспечение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

#### **2.10. Информация по сегментам.**

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с неприменением ПБУ 12/2010.

#### **2.11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.**

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные отсутствуют.

#### **2.12. Списанная в убыток задолженность**

У организации безнадежная к взысканию задолженность не платежеспособных дебиторов отсутствует.

#### **2.13. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2025 году общество не осуществляло совместную деятельность.

#### **2.14. Условные факты хозяйственной деятельности. Условные активы и условные обязательства**

Условные факты хозяйственной деятельности у организации отсутствуют в 2025 году.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют в 2025 году.

#### **2.15. Информация о затратах на энергоресурсы**

В процессе производства за 2025 год у организации расходы по энергетическим ресурсам отсутствуют.

#### **2.16. Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».**

Организация не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга

#### **2.17. Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».**

В Организации ведется работа по антикоррупционной политике, осуществляемой при взаимодействии с контрагентами: установление и сохранение деловых отношений с теми организациями, которые ведут дела добросовестно и честно, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоких этических стандартов при ведении бизнеса, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах.

Работники организации на государственные должности не устраивались.

#### **2.18. Учет государственной помощи.**

В 2025 году общество не получало государственную помощь.

#### **2.19. Информация об экологической деятельности.**

Негативного воздействия на окружающую среду не оказывалось. Платежей за негативное воздействие на окружающую среду за утилизацию ТБО в 2025 г. не осуществлялось.

#### **2.20. Информация о прекращаемой деятельности.**

В 2025 году Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

Генеральный директор

ООО «ПРОТОБЭЙЗ ЛАБОРАТОРИЗ»

А.Ю. Попененков

«30» марта 2026 года