

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

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Амплитек».
Сокращенное наименование организации: ООО «Амплитек».
Юридический адрес Общества: 109235, Москва г, 1-я Курьяновская ул, дом 34, строение 8, этаж 1, помещение II, комната 42.

1.2. Основные виды деятельности (код ОКВЭД2):
32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования;
21.20.2 Производства материалов, применяемых в медицинских целях;
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.3. Списочная численность работников:
на 31 декабря 2025 – 62 человека;
на 31 декабря 2024 – 56 человек;
на 31 декабря 2023 – 52 человека.

1.4. Уставный капитал составляет 100 000 рублей, полностью оплачен.

1.5. Учредители и конечные бенефициары в 2024 – 2025 гг.:
Ходяков Андрей Владимирович - 50%
Коновалов Андрей Сергеевич - 50%

1.6. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор: Ходяков Андрей Владимирович.

1.7. Управленческим персоналом являются: генеральный директор, заместитель генерального директора по науке, главный бухгалтер.

Заработная плата управленческого персонала за 2024 год составила 13 498 тыс.руб.; за 2025 год – 21 833 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

Состав годовой отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу, включая Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств.

2.2. Общество применяет общий режим налогообложения. Выручка для целей налогового учета признается по методу начисления.

Выручка Общества за 2025 год в основном была получена за счет осуществления оптовой продажи медицинских изделий.

2.3. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. №204н, активы, в отношении которых выполняются условия п.4 настоящего ФСБУ, учитываются в составе основных средств. При этом затраты на приобретение основных средств стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество

применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года. Общество отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

2.4. Оценка материально-производственных запасов в бухгалтерском учете производится по методу ФИФО. Общество осуществляет списание стоимости материально – производственных запасов по способу ФИФО.

2.5. Организация оценивает материально-производственные запасы по минимальной стоимости исходя из чистой стоимости продажи и фактической себестоимости запасов. Резерв создается (корректируется) индивидуально по каждому материально-производственному запасу.

2.6. Управленческие и коммерческие расходы Общество ежемесячно списывает на счет учета 90 «Продажи».

2.7. Сумма резерва по сомнительным долгам за 2024-2025 определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 360 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 180 до 360 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 180 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.8. Показатели в Отчёте о движении денежных средств показаны без НДС. Сумма НДС показана свёрнуто в соответствующей строке.

2.9. Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, с 2022 года.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года структура капитальных вложений Общества состоит из:

Вид капитальных вложений	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
1. Оборудование	22 936	31 753	42 470
2. Арендованное имущество	55 078	11 504	17 027
Итого:	78 014	43 257	59 497

3.2. Основные средства Общества.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1. при этом для объектов каждой группы принимается минимально возможный срок плюс 1 (Один) месяц.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 150 488 тыс. руб.

Амортизация основных средств, начисленная на 31.12.2025, составляет 73 009 тыс. руб.

Строительство основных средств на 31.12.2025 составляет 399 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию, на 31.12.2025 составила 136 тыс. руб.

3.3. Научные исследования и разработки Общества.

Погашение стоимости научных исследований и разработок производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более двух лет.

Накопленная стоимость научных исследований и разработок на 31.12.2025г. составила 76 550 тыс.руб.

3.4. По состоянию на 31.12.2025 структура выручки от реализации по сегментам составляет (по рынкам сбыта):

Наименование	2025 г., тыс. руб., без НДС	2024 г., тыс. руб., без НДС	2023 г., тыс. руб., без НДС
1. Выручка от реализации на территории РФ	282 896	146 194	120 393
2. Выручка от реализации на экспорт	-	-	-
Итого:	282 896	146 194	120 393

3.5. Структура прочих доходов и расходов.

Вид прочих доходов и расходов	за 2025, тыс. руб.	за 2024, тыс. руб.	за 2023, тыс. руб.
1. Прочие доходы, в т.ч.	34 895	26 563	28 805
Арендная плата за аренду оборудования (аренда)	2 136	2 170	2 125
Изменение стоимости предметов аренды	408		7
Положительные курсовые разницы	10	4	
Оприходование излишков	2 223	1	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 512	998	7 628
Проценты по депозиту, начисленные	27 351	23 202	13 916
Прочие внереализационные доходы и расходы	549	184	4 497
Реализация прочего имущества (материалов)	115	209	632
Резервы по сомнительным долгам	1 071		
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не прин.НУ) (сч.68.02)	(480)	(205)	
2. Прочие расходы, в т.ч.	11 038	9 486	9 975
Арендная плата за аренду оборудования (аренда)	1 680	1 680	1 698
Брак на производстве		10	
Исправительные записи по операциям прошлых лет			10
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		210	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	182	233	
Прекращение договора аренды	1 389		
Проценты к уплате	576	1 604	3 960
Прочие внереализационные доходы и расходы	326	591	867
Прочие внереализационные доходы и расходы НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ в НУ	5 071	2 513	1 509
Расходы на услуги банков	533	1 176	137
Реализация прочего имущества (материалов)	13	201	1 166
Резервы по сомнительным долгам	1 080	1 041	
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не прин.НУ)	188	214	89
Списание выделенного НДС на прочие расходы		13	531
Штрафы, пени и неустойки по налогам и сборам			8
Итого:	23 857	17 077	38 780

Операции в иностранной валюте учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. Отчет о движении средств в части валютного счета сформирован по текущему курсу на дату совершения операции.

3.7. Расходы будущих периодов (данные представлены в рублях).

Расходы будущих периодов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
--------------------------	---------------	---------------	---------------

97.21	1 767 093,76	7 872 432,65	8 542 666,81
Acrobat Pro DC*1	-	-	-
Acrobat Pro DC*2	-	-	-
1С:Контрагент	4 833,34	4 833,34	
1С:КП Базовый	17 670,00	15 500,00	
ИТСaaS ПРОФ	-	-	32 210,00
МИ Amplitech All-Bacto (R) расходы по ТИ и КИ	-	788 592,56	
МИ Amplitech All-Viro (R) расходы по ТИ и КИ	-	607 778,41	
МИ Amplitech ARVI (R) расходы по ТИ и КИ	-	1 332 007,84	
МИ Amplitech CNMT (R) расходы по ТИ и КИ	-		933 654,80
МИ Amplitech CP/MP (R) расходы по ТИ и КИ	-	182 158,38	
МИ Amplitech CT (R) расходы по ТИ и КИ	-	753 587,09	535 848,13
МИ Amplitech EBV/CMV/HHV6 (R) расходы по ТИ и КИ	-	988 096,83	
МИ Amplitech FluSC (R) расходы по ТИ и КИ	-	797 463,27	
МИ Amplitech HPV 16/18 (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	362 414,96
МИ Amplitech HPV 6/11 (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	384 616,37
МИ Amplitech HSV1/HSV2/CMV (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	935 315,13
МИ Amplitech MH (R) расходы по ТИ и КИ	808 487,49	-	-
МИ Amplitech MG (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	546 040,93
МИ Amplitech NG (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	549 256,38
МИ Amplitech PneumoBact (R) расходы по ТИ и КИ	-	254 109,86	-
МИ Amplitech STIC (R) ВИРД по ТИ и КИ	19 246,76	-	-
МИ Amplitech TBI (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	523 449,31
МИ Amplitech TV (R) расходы по ТИ и КИ	-	941 137,99	724 823,39
МИ Amplitech UP/UU/MH (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	812 739,75
МИ Amplitech UP/UU/MH (R) ВИРД расходы по ТИ и КИ	811 737,08	-	-
МИ Amplitech НК-К (R) расходы по ТИ и КИ	-	-	259 962,80
МИ ДНК-100 (R) расходы по ТИ и КИ (2023г. вирд)	-	-	1 817 966,48
МИ НК-100 (R) расходы по ТИ и КИ	-	1 089 736,92	-
Неисключительные права на использование Базы данных ЭПС "Система ГАРАНТ" 01.02.22-31.01.23	-	-	7 480,00
Неисключительные права на использование Базы данных ЭПС "Система ГАРАНТ" 01.02.24-31.01.25	-	8 004,00	-
Неисключительные права на использование Базы данных ЭПС "Система ГАРАНТ" 01.02.25-31.01.26	8 964,00	-	-
ПО Kaspersky ES для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 50-99 польз.1 год BL (16.09.25-15.09.26)	63 356,68-	-	-
ПО Kaspersky ES для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 50-99 польз.1 год BL (15.09.23-14.09.24)	-	-	46 988,08
ПО Kaspersky ES для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 50-99 польз.1 год BL (30.08.24-15.09.25)	-	50 136,86	
Полис ОСАГО №XXX 0316897863 (2023.06.20 - 2024.06.19)			14 308,11
Полис ОСАГО №XXX 0316898531 (2023.06.22 - 2024.06.21)			14 477,44
Полис ОСАГО №XXX 0409657389 (2024.06.20 - 2025.06.19)		12 082,40	
Полис ОСАГО №XXX 0409658495 (2024.06.22 - 2025.06.21)		12 225,39	
Полис ОСАГО №XXX 0527528756 (2025.06.20 - 2026.06.19)	11 518,04		
Полис ОСАГО №XXX 0531179939 (2025.06.22 - 2026.06.21)	21 280,37		
Сертификат GlobalSign Code Signing EV (2023-2024)			41 114,75
Сертификат GlobalSign Code Signing EV (2024-2025)		34 981,51	
Итого	1 767 093,76	7 872 432,65	8 542 666,81

3.8. Перед составлением годовой отчетности Обществом была проведена инвентаризация активов и обязательств (приказ № 20251218/001 от 18.12.2025).

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проведена. Результаты инвентаризации отражены в учете по состоянию на 31.12.2025.

3.9. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Дебиторская задолженность:	56 506	21 608	11 585
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 154	5 056	3 188
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 679	689	1 132
Прочая	4 252	1 259	973
Расчеты по налогам и сборам	33 421	14 604	6 292

Кредиторская задолженность:	34 845	17 882	5 832
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 026	616	1 522
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 207	189	
Прочая	7		1 898
Расчеты по налогам и сборам	32 605	17 077	2 412

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договоре порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг). Исходя из требований законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Таким образом, сумма дебиторской задолженности по авансам, выданным, и кредиторской задолженности по авансам, полученным, за вычетом НДС по состоянию на отчетную дату составляет:

Наименование	Сальдо на 31.12.25	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23
Дебиторская задолженность:			
<i>авансы выданные</i>	11 154	5 056	3 188
Кредиторская задолженность:			
<i>авансы полученные</i>	1 207	188	

3.10. Расшифровка оценочных обязательств, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	2 635	1 287	903
Оценочные обязательства по страховым взносам	548	287	193

3.11. Состав показателей Отчёта о движении денежных средств. В связи с трудоёмкостью выделения сумм некоторых платежей, они отражаются в следующих строках:

Показатель отчета о движении денежных средств	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Авансы полученные (отражены в составе показателя «от продажи продукции, товаров, работ и услуг»)	130 143	78 875
Авансы выданные (отражены в составе показателя «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»)	75 621	47 698
Взносы во внебюджетные фонды (отражены в составе показателя «в связи с оплатой труда работников»)	-	-
НДФЛ, страховые взносы по единому тарифу (отражены в составе показателя «прочие платежи) как оплата по счёту 68.90	34 853	26 709

3.12. Состав и движение запасов. Резерв под обесценение ТМЦ не начислялся. Движений не было.

4. События после отчетной даты

На отчетную дату Общество планирует продолжать деятельность в соответствии с заявленными в учредительных документах видами деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

5. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 468 757 тыс. руб. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периодов, составили:

Отчетный период	Стоимость чистых активов, тыс. руб.	Размер уставного капитала, тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2023	415 951	100
по состоянию на 31.12.2024	411 161	100

по состоянию на 31.12.2025	468 757	100
----------------------------	---------	-----

6. Решения учредителей по итогам отчетного года

Общего собрания Учредителей Общества по итогам деятельности за 2025 год на дату составления годовой отчетности за 2025 год не проводилось.

Генеральный директор _____ Ходяков А.В.

Главный бухгалтер _____ Ларионова А.В.