

Акционерное общество «Полиген»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО «Полиген».

АО «Полиген». является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид деятельности: производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии. Организация занимается исследовательской деятельностью. Запуск производства планируется в 2027г. Компания имеет лицензию на деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных, а также генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности.

Генеральный директор с 28 декабря 2023 года: Соловьёв Константин Андреевич (ИНН 310802363451).

1.2. Юридический адрес – 188660, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Бугровское, д Порошкино, ул Дорога На Мендсары, дом 10, помещение 1, КАБИНЕТ 5-С

1.3. Дата государственной регистрации – 28.12.2023г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек, в том числе:

Администрация (генеральный директор):		1
1. Технический департамент	руководитель (гл. инженер)	1
	специалисты	2
2. Коммерческий департамент	директор	0
	руководители подразделений	0

	специалисты	0
3. Направление операционной деятельности (исполнительный директор)		1
Департамент качества	директор	1
	руководители подразделений	1
	специалисты	2
Департамент исследований	директор	0
	руководители подразделений	1
	специалисты	2
Департамент разработки	директор	0
	руководители подразделений	3
	специалисты	6
Административный отдел	руководители подразделений	1
	специалисты	5
Департамент производства	директор	0
	руководители подразделений	0
	специалисты	0

Пенсионеров нет, предпенсионеров 1 человек.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.6. АО «Полиген». является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании Устава

Уставный капитал составляет 3 000 000 руб. Участниками являются:

- К.А. Соловьев с долей 95 процентов;
- В.И. Лебедь с долей 5 процентов;

1.7. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

- 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринария

1.8. Сведения о дополнительных видах экономической деятельности Общества по ОКВЭД

- 21.20.3 Производство лекарственных препаратов для ветеринарного применения
- 21.20.4 Производство материалов, применяемых в ветеринарных целях
- 46.46. Торговля оптовой фармацевтической продукцией
- 46.90 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 47.74.1 Торговля розничными изделиями, применяемыми в медицинских целях
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 52.10 Деятельность по складированию
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 71.20 Технические испытания, исследования анализ и сертификация
- 75.00 Ветеринарная деятельность

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: К.А. Соловьев (приказ № 1 от 09.01.2024).

Главный бухгалтер Общества: К.А. Соловьев (приказ № 1 от 09.01.2024).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, учетной политикой Общества предусмотрены правила ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет арендованного имущества.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб., включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Определение срока полезного использования объекта основных средств 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).

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств составила 22 981 тыс. рублей

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится

5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость импортных товаров включаются:

- стоимость контракта от поставщика, за вычетом возмещаемых налогов;
- дополнительные расходы покупателя, не включенные в стоимость сделки (расходы на доставку, консультационные услуги и прочие);

- таможенные пошлины, сборы, акцизы (для подакцизных товаров).

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

6. Нематериальные активы

По строке 1110 Нематериальные активы, в том числе «Приобретение нематериальных активов» собираются все затраты до момента готовности НМА к использованию: цена приобретения, пошлины, консультационные услуги, затраты на создание в общей сумме 59 610 тыс. руб.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	
Материально-производственные запасы	26.12.2025	
Нематериальные активы	26.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и

установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность составляет 41 293 тыс. руб. в том числе:

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общество не имеет Выручки за отчетный период составила, в связи с тем, что часть производственного процесса планируется запустить в 2026 году. Запуск полного производственного цикла запланирован на 2027 год.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества являются ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО «Сферакс»	Нет взаимоотношений		
	кредитор	Долгосрочный процентный заем	81 420

ООО "ФАРМ ДИЗАЙН"			
Соловьев К.А.	кредитор	Долгосрочный безпроцентный заем	434
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ Генеральный директор; Исполнительный директор	Оплата труда вместе с премиями	5 269

Бенефициаром компании является:

г-н Соловьев К.А., гражданин РФ (Россия) ИНН 310802363451;

г-н Лебедь В.И., гражданин РФ (Россия) ИНН 352302014613;

За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

АО "ПОЛИГЕН" не участвовал в госзакупках в роли поставщика или заказчика по 44-ФЗ, 94-ФЗ и 223-ФЗ.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на Общество и существенно изменить его финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Руководство не сомневается в устойчивости бизнеса и способности организации погашать своевременно обязательства перед контрагентами в полном объеме и продолжении своей деятельности в течение, не менее 12 месяцев после отчетной даты.

По нашим оценкам, сложившаяся геополитическая ситуация (проведение Российской Федерацией специальной военной операции, введение в отношении нашей страны санкций недружественных государств) не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Соловьев К.А.
