

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Интерген»**

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интерген» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024г., сформированной по упрощенной форме в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Интерген»
Сокращенное наименование	ООО «Интерген»
Юридический адрес	117186, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Котловка, ул. Нагорная, д. 4А
Фактический адрес	117186, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Котловка, ул. Нагорная, д. 4А
Почтовый адрес	117186, г. Москва, ул. Нагорная, д. 4А
Телефон	+7 (499) 969-83-38
Адрес электронной почты	sales@intergen.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7727507861
Код ОКПО	72923880
Код ОКТМО	45903000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Дополнительный ОКВЭД	26.60, 32.50, 33.13, 46.46.1, 46.46.2, 46.49.4, 46.49.49, 46.69, 46.73.3, 46.75, 47.19.1, 47.19.2, 47.52.5, 47.74, 47.78.9, 47.79.3, 47.91.2, 47.91.3, 49.20.1, 49.20.9, 49.31, 49.32, 49.39, 49.41, 49.41.1, 49.41.2, 49.41.3, 49.42, 52.10, 52.10.9, 52.29, 59.11, 59.12, 72.11, 72.19, 73.11, 74.20, 74.90
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	22 / 34

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

Яковенко Сергей Александрович - доля уставного капитала 90%

Готра Михаил Николаевич - доля уставного капитала 10%.

1.3 Информация об органах управления

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Готры Михаила Николаевича – Протокол № 2 от 09.03.2022, с 10.03.2022 сроком на 5 лет.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Главного бухгалтера Ушакову Виолетту Викторовну.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не применяет.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2025 г. и составившего 78,2267 руб. за 1 доллар США и 92,0938 руб. за 1 ЕВРО.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и составившего 101,6797 руб. за 1 доллар США и 106,1028 руб. за 1 ЕВРО.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы, отнесенные к прочим доходам за 2025г., составили 6 305 тыс. руб.

Курсовые разницы, отнесенные к прочим расходам за 2025г. составили 2 104 тыс. руб.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

□ Основные средства:

□ Амортизация основных средств исчисляется согласно п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» линейным способом;

□ Переоценка основных средств производится не чаще одного раза в год – по состоянию на конец соответствующего отчетного года., кроме объектов, относящихся к группе инвестиционной недвижимости.

Общество переоценивает основные средства в группе инвестиционной недвижимости по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса.

□ Активы, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2024 г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2024 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу.

□ МПЗ и товары:

□ Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. Резерв под снижение стоимости материалов в 2025 году не создавался.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются. Приобретенные организацией для розничной продажи товары оцениваются по стоимости их приобретения без использования счета 42 «Торговая наценка».

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые после момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО.

При комплектации, разуконплектации товаров их оценка производится также методом ФИФО.

Материально-производственных запасов, переданных в залог у Общества в 2025 и 2024г.г. не было.

Резерв под снижение стоимости товаров и материально-производственных ценностей в 2025 и в 2024г.г. не начислялся.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков отражена в отчетности по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства и составила в 2025г. – 3 312 тыс. руб., в 2024г. – 2 684 тыс. руб.

Оценочные обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание в 2025 году не создавались.

4. Основные показатели деятельности организации

Информация о наличии и движении материальных внеоборотных активов, отраженных в строке 1150 бухгалтерского баланса, в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	165	-	-	-	(82)	165	(82)
	за 2024г.	-	-	165	-	-	165	-
в том числе:								
Офисное оборудование	за 2025г.	165	-	-	-	(82)	165	(82)
	за 2024г.	-	-	165	-	-	165	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет зданий и основных средств переданных и полученных в лизинг.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31 декабря 2025г составляют. 9 100 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 9 100 тыс. руб.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» Общество не применяет.

Информация о наличии и движении нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов, отраженных в строке 1170 бухгалтерского баланса, в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	40	(18)	-	-	-	(2)	-	-	-	40	(19)
	за 2024г.	40	(16)	-	-	-	(2)	-	-	-	40	(18)
Отложенные налоговые активы - всего	за 2025г.	741	-	359	198	-	-	-	-	-	902	-
	за 2024г.	835	-	767	861	-	-	-	-	-	741	-

Информация о наличии и движении запасов, отраженных в строке 1210 бухгалтерского баланса, в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	за 2025г.	128 526	508 559	(495 663)	X	141 422
	за 2024г.	108 675	592 272	(572 420)	X	128 526
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	747	1 775	(1 622)	-	900
	за 2024г.	11	2 530	(1 793)	-	747
Готовая продукция	за 2025г.	367	453	(603)	-	217
	за 2024г.	-	920	(553)	-	367
Товары для перепродажи	за 2025г.	127 400	362 970	(350 150)	250 922	140 220
	за 2024г.	108 664	448 654	(429 918)	310 055	127 400
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	12	526	(453)	-	84
	за 2024г.	-	932	(920)	-	12
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	142 834	(142 834)	-	-
	за 2024г.	-	139 236	(139 236)	-	-

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства и товаров для перепродажи.

В 2025г. резерв под обесценение не начислялся, так как по результатам работы инвентаризационной комиссии не выявлены ТМЦ, потерявшие своей стоимости.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых и других оборотных активов, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса, в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	100 271	(2 398)	25 601	6 919	(67 391)	-	(12 851)	-	5 004	-	71 585	(4 879)
	за 2024г.	110 009	(1 330)	53 588	2 276	(71 683)	-	(2 823)	-	6	5 222	100 271	(2 398)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	34 789	(2 398)	10 266	-	(30 354)	-	(12 851)	-	-	-	14 700	(4 879)
	за 2024г.	22 131	(1 330)	30 301	-	(17 643)	-	(2 823)	-	-	-	34 789	(2 398)
Авансы выданные	за 2025г.	55 414	-	14 331	-	(25 203)	-	-	-	-	-	44 543	-
	за 2024г.	74 840	-	23 245	-	(42 670)	-	-	-	-	-	55 414	-
Прочая	за 2025г.	10 134	-	1 004	6 919	(11 834)	-	-	-	5 004	-	12 342	-
	за 2024г.	13 038	-	42	2 276	(11 370)	-	-	-	6	5 222	10 068	-
Итого	за 2025г.	100 271	(2 398)	25 601	6 919	(67 391)	-	(12 851)	X	5 004	-	71 585	(4 879)
	за 2024г.	110 009	(1 330)	53 588	2 276	(71 683)	-	(2 823)	-	6	5 222	100 271	(2 398)

В данной таблице в составе показателя по строке «Краткосрочная дебиторская задолженность всего» так же отражена задолженность в сумме 135 тыс. руб., которая представляет собой НДС по экспорту к возмещению.

В составе показателя по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» за 2025г. так же отражена задолженность в сумме 1 789 тыс. руб., которая представляет собой Расходы будущих периодов (230 тыс. руб.) и НДС по приобретенным ценностям (1 559 тыс. руб.); за 2024г. так же отражена задолженность в сумме 3 363 тыс. руб., которая представляет собой Расходы будущих периодов (288 тыс. руб.) и НДС по приобретенным ценностям (3 075 тыс. руб.).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 4 879 тыс. руб.

Просроченная задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 879	4 879	2 398	2 398
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	4 879	4 879	2 398	2 398

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в строке 1250 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	1 119	1 609
Средства на расчетных счетах	38 942	18 166
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	486	347
Итого денежные средства	40 547	20 122
Банковские депозиты	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	40 547	20 122

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.
Обременения и ограничения на банковских счетах отсутствуют.

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности, отраженных в строке 1520 бухгалтерского баланса, в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	106 733	65 512	2 002	(41 474)	-	-	5 004	-	137 777
	за 2024г.	100 020	109 000	746	(108 261)	-	-	6	5 222	106 733
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	31 419	2 220	-	(25 249)	-	-	-	-	8 390
	за 2024г.	2 026	29 896	-	(503)	-	-	-	-	31 419
авансы полученные	за 2025г.	13 948	8 287	-	(14 255)	-	-	-	-	7 981
	за 2024г.	70 199	13 967	-	(70 217)	-	-	-	-	13 948
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	17 672	5 378	-	(1 969)	-	-	5 004	-	27 200
	за 2024г.	10 642	7 803	-	(6 915)	-	-	-	5 222	17 606
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	30 000	579	(30 579)	-	-	-	-	-
прочая	за 2025г.	43 759	49 627	2 002	-	-	-	-	-	94 207
	за 2024г.	17 154	27 333	167	(47)	-	-	6	-	43 759
Итого	за 2025г.	106 733	65 512	2 002	(41 474)	-	X	5 004	-	137 777
	за 2024г.	100 020	109 000	746	(108 261)	-	X	6	5 222	106 733

Выручка, отраженная в строке 2110 отчета о финансовых результатах, за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Статья затрат	Период / Сумма без НДС, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	595 108	706 924
Итого по статье 2110 «Выручка»	595 108	706 924

В 2025г. договора, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались; государственная помощь, от которой Общество прямо получает экономические выгоды, не оказывалась.

Расходы по обычной деятельности, отраженные в строке 2120 отчета о финансовых результатах, представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	13 969	21 089
Расходы на оплату труда	79 253	67 586
Отчисления на социальные нужды	13 465	11 461
Амортизация	84	2
Прочие затраты	36 057	39 092
Итого по элементам	142 834	139 230
Фактическая себестоимость проданных товаров	337 994	410 501
Итого расходы по обычным видам деятельности	480 828	549 731
Затраты в незавершенном производстве	301	379

Проценты к уплате, отраженные в строке 2330 отчета о финансовых результатах, в 2025г. составили 0 руб., в 2024г. – 579 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах за 2025г. прочие доходы и расходы представлены развернуто.

В составе прочих доходов, отраженных в строке 2340 отчета о финансовых результатах, о Общества отражено:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	6 619	2 276
Курсовые разницы	6 305	3 931
Проценты к получению	4 795	3 011
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13	374
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	84	508
Списание кредиторской задолженности	12 853	2 839
Прочие доходы, прочие внереализационные доходы	315	8
Итого:	30 984	12 947

В составе прочих расходов, отраженных в строке 2350 отчета о финансовых результатах, Общества отражено:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	2 292	2 187
Курсовые разницы по расчетам по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, но подлежащим оплате в рублях.	2 104	4 474
Прочие расходы, прочие внереализационные расходы	2 232	2 581
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	378
Списание недостачи по результатам инвентаризации	437	1 340
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	656	2 367
Расходы на услуги банков	3 012	3 911
Списание дебиторской задолженности	16 095	3 891
Итого	26 828	21 129

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору) с учетом страховых взносов в 2025 году составил 25 339 тыс. руб. В 2024 году выплаты составили 16 912 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025г. составили 902 тыс. руб., в 2024г. – 741 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса) составили 127 тыс. руб., в 2024г. – 443 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1300 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025г. составила 110 244 тыс. руб., в 2024г. – 140 943 тыс. руб.; текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) за 2025г. составил 30 084 тыс. руб., за 2024г. – 28 368 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за 2025г. составила 88 830 тыс. руб., за 2024г. – 119 530 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Наименование компании или ФИО физического лица	Основания
ИП Яковенко Сергей Александрович	Учредитель
ООО "Эко центр"	Учредитель и генеральный директор Яковенко С.А.
ООО "Научно-технический центр "Навигатор"	Учредитель и генеральный директор Яковенко С.А.
ООО "Строй триз"	Учредитель и генеральный директор Яковенко С.А.
ООО "Аллюминейт"	Учредитель и генеральный директор Яковенко С.А.
ООО Институт репродуктивных технологий	Генеральный директор Яковенко С.А.
ООО "Альтравита Грозный"	Учредитель Яковенко С.А.
ООО "Альтраген"	Учредитель Яковенко С.А.
Фонд «Луч надежды»	Генеральный директор Яковенко С.А.

6. Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025г., владеющим 90 % доли уставного капитала Общества, является Яковенко Сергей Александрович.

7. Информация о непрерывности деятельности

Признаки угрозы непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращать какие-либо отдельные виды деятельности Общество в ближайшие 12 месяцев не намерено.

8. События после отчётной даты

Существенных событий после отчетной даты у Общества нет.

9. Влияние COVID-19

События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19, на наш взгляд, не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику с 2021 года. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.

В 2021 году пандемия коронавирусной инфекции совокупно с другими факторами привела к резкому снижению цен на нефть и индексов фондового рынка, а также к обесценению российского рубля. В результате этого неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности увеличилась. Руководство Общества анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе: значительная часть

сотрудников переведена в режим удаленной работы, скорректированы планы Общества с учетом ситуации в Российской Федерации и в мире. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Система управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий существенных рисков.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли вспомогательных репродуктивных технологий в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке и возможный рост конкуренции в отрасли.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

10. Влияние западных санкций

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Правительством Российской Федерации были приняты ряд мер, в т.ч. изданы законодательные акты, которые ограничили продажи медицинского оборудования и расходных материалов.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента.

С конца марта произошло снижение курсов доллара США и евро и, следовательно, укрепление курса рубля. Банк России пересматривает ставку рефинансирования по мере укрепления финансового состояния страны.

Ожидается, что данные события могут повлиять на себестоимость товаров иностранного производства и на деятельность Общества в целом, но Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

События в России и мире, связанные с геополитической напряженности из-за проведения СВО, на наш взгляд, не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.

Пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков совокупно с другими факторами привели к резкому снижению цен на нефть и индексов фондового рынка, а также к обесценению российского рубля. В результате этого неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности увеличилась. Руководство Общества анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе скорректированы планы Общества с учетом ситуации в Российской Федерации и в мире. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Система управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий существенных рисков.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли вспомогательных репродуктивных технологий в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке и возможный рост конкуренции в отрасли.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

К существенным рискам, которые могут оказать отрицательное влияние на достижение целевых

ориентиров Общества, необходимо отнести такие риски, как: рыночные, кредитный, ликвидности, правовые, страновые и региональные, репутационные и риск истечения сроков действия значимых для организации лицензий.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Руководство Общества анализирует цены на покупаемые товары, регулируя цены продажи в зависимости от ситуации на рынке и курса иностранной валюты.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Статьи баланса, которые являются предметом кредитного риска для Общества в 2024 году представляют собой дебиторскую задолженность, а именно расчеты с покупателями и заказчиками, а также поставщиками. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе с целью принятия своевременных мер по устранению возникающих для Общества угроз.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 140 468 тыс. руб. Краткосрочные обязательства Общества представляют собой задолженность преимущественно перед поставщиками и исполнителями, а также прочими связанными сторонами, сроки оплаты которой могут быть перенесены при необходимости на более поздний срок. Общество не считает, что существует значительная угроза недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Сдерживать на низком уровне правовой риск как для внутреннего, так и для внешнего рынков позволяет выполнение всеми работниками общих правил хранения, использования и передачи служебной информации, а также соблюдение правил ведения документооборота. Большое внимание уделяется повышению юридической и профессиональной грамотности работников Общества.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Обществом на постоянной основе оценивается вероятность возникновения убытков вследствие неисполнения иностранными контрагентами собственных обязательств по внешним займам по причинам, связанным с экономическими, политическими, социальными изменениями в стране, а также иными условиями, событиями или тенденциями в соответствующей стране. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Москве Российской Федерации, где и осуществляет свою основную деятельность. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений в других странах. Основная масса контрагентов общества осуществляет деятельность на территории РФ.

Страновой риск является для Общества низким, поскольку активы и обязательства сконцентрированы главным образом в России, а в оставшейся части - в развитых европейских странах.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Управление этим риском осуществляется, прежде всего, руководителями подразделений Общества путем принятия соответствующих управленческих решений как способа своевременного реагирования на меняющиеся обстоятельства и условия. Поддержание высокого уровня репутации Общества зависит от деятельности всех сотрудников и в особенности от сотрудников подразделений, находящихся в непосредственном контакте с клиентами, в связи с чем в Обществе уделяется большое внимание повышению юридической и профессиональной грамотности работников, регулярно проводятся мероприятия по повышению их квалификации. Банк оценивает риск потери деловой репутации как низкий.

Риск истечения сроков действия значимых для организации лицензий

На постоянной основе отслеживается срок проведения необходимых мероприятий по недопущению лишения Общества лицензии на техническое обслуживание медицинской техники.

Дата подписания отчетности:

31 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Готра М.Н.