

ООО «ЭС ДЖИ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД	6
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	6
2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛОТЕ	7
2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	13
2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
2.12 ЗАПАСЫ	16
2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	19
2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	20
2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	21
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	21
2.19 ВЫРУЧКА	22
2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	23
2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	24
2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	26
2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ	27
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	28
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	29
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ	39
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	41
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	41
10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	42
12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ	42
13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	42
14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	43

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Эс Джи»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Эс Джи»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432072, Ульяновская обл, г Ульяновск, проезд Инженерный 44-й, д. 9, помещ. 75, 76.

1.2. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений,

1.3. Сведения об образовании юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «Эс Джи» зарегистрировано 07 августа 2019 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска.

ОГРН 1197325013258 ИНН 7325166837 КПП 732501001

1.4. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 26 тыс. рублей.

1.5. Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников (единственный участник) - высший орган;

Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Тороповского Андрея Николаевича.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1. Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Олимп Медикал Групп»	41,0	10 660,00
Полуэктов Андрей Анатольевич	24,5	6 370,00
Тороповский Андрей Николаевич	14,7	3 822,00
Коваленко Юрий Николаевич	10,0	2 600,00
Никитин Алексей Георгиевич	9,8	2 548,00

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Тороповский Андрей Николаевич.

1.5.2. Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом, Генеральным директором Тороповским А.Н., назначенного протоколом общего собрания участников Общества от 05.05.2021г.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности, является генеральный директор Тороповский А.Н.

1.6. Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

64.20 Деятельность холдинговых компаний

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

70.10 Деятельность головных офисов

72.11 Научные исследования и разработки в области биотехнологии

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 12 человек, за предшествующий период - 12 человек.

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: не имеет кредитов.

Средняя заработная плата в Обществе: 202 138 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа №6/01 от 01.10.2025 года. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), учётной политикой Общества, а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год — с 01 января по 31 декабря года.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «Бухгалтерский учет», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Эс Джи» утверждена приказом генерального директора №10 от 28.12.2020, в учетную политику внесены изменения с 01.01.2022 года приказами № 18 от 28.12.2021, 35/02 от 28.12.2022, №35/04 от 28.12.2022, №22/01 от 28.12.2023г., №15/01 от 28.12.2024г.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществлялось бухгалтерской службой организации под руководством главного бухгалтера.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется по автоматизированной форме учета с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» (ERP).

Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются Приказом руководителя (п. 4 ПБУ 1/2008).

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 год

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н.

В Учетную политику организации на 2025 год внесены изменения в связи с досрочным переходом на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», начиная с 01 января 2025 года. Организация начала применять ФСБУ 28/2023 досрочно, т.е. до 01.04.2025 г. В связи с чем, утверждено новое Положение об инвентаризации, формы первичных учетных документов и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией согласно ФСБУ 28/2023.

Соответственно с 01.01.2025 года Общество прекратило применение Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина России от 13 июля 1995 г. № 49. Положения иных нормативных правовых актов, связанные с вопросами инвентаризации, с 1 января 2025 г. применяются в части, не противоречащей ФСБУ 28/2023.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменения показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с изменениями в учетной политике или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в порядке, установленном пунктом 10 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация приведена в разделе 2.21 «Прочие доходы и расходы».

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Бухгалтерский учёт нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе нематериальных активов признаются следующие активы:

- объекты нематериальных активов:
 - объекты с исключительными правами пользования;
 - права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
 - права на активы по лицензионным и сублицензионным договорам по неисключительным правам, по которым организация вводит режим коммерческой тайны,
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов;

Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта нематериальных активов к учету, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений периода контроля над активом (при наличии);
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на предмет необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

- Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:
 - Неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных 36мес./ 60 мес.
 - Неисключительные права пользования секрета производства — 120 месяцев.
 - Прочие нематериальные активы от 22 месяцев до 36 месяцев.
- Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по данным нематериальным активам.
- Стоимость объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение при наличии признаков возможного обесценения.
- Стоимость объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение на каждую отчетную дату, а также при возникновении признаков возможного обесценения,
- Резерв под обесценение нематериальных активов не создается. Убытки от обесценения относятся на прочие расходы.

По итогам проверки на 31.12.2025 признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы	за 2025г.	69 089	(32 576)	2 040	-21	21	-6 001				71 108	-38 556
	за 2024г.	64 040	(27 733)	5 050	-	-	(4 843)	-	-	-	69 089	(32 576)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2025г.	7 347	(2 414)				-1 469					-3 883
	за 2024г.	3 943	(1 511)	3 404		-	(902)	-	-	-	7 347	(2 414)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2025г.	169			-21	21	-126				148	-105
	за 2024г.	-	-	169		-	-	-	-	-	169	-
Прочие нематериальные активы	за 2025г.	61 573	(30 163)	2 040			-4 406				63 613	-34 569
	за 2024г.	60 097	(26 221)	1 476			(3 941)	-	-	-	61 573	(30 163)

Таблица 2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2025г.	21 709	190	-3	-	21 896
	за 2024г.	23 864	3 405	-510	-5 050	21 709
в том числе:						
108.1 LAMP CoV-2 с BKO_SG	за 2025г.	355	-	-	-	355
	за 2024г.	355	-	-	-	355
105. LAMP SARS колор_SG	за 2025г.	300	-	-	-	300
	за 2024г.	300	-	-	-	300
105. LAMP SARS+ колор (доработка) V2_SG	за 2025г.	255	-	-	-	255
	за 2024г.	255	-	-	-	255
Патент №2772904 "Рекомбинантная плаزمида pVBL-RBDdelta"	за 2025г.		-	-	-	-
	за 2024г.	70	-	-	-70	-
Патент №2772905 "Рекомбинантная плазмида pVBL-RBDomik"	за 2025г.		-	-	-	-
	за 2024г.	61	-	-	-61	-
105. Доработка Набор реагентов для выявления РНК вируса SARS-CoV-2_SG	за 2025г.		-	-	-	-
	за 2024г.	345	-	-345	-	-
56. Прибор LAMP (1)_SG	за 2025г.	2 300	-	-	-	2 300
	за 2024г.	2 300	-	-	-	2 300
Доменное имя psr.24 (Домен)	за 2025г.	3	-	-3	-	-
	за 2024г.	3	-	-	-	3
14 ПЦР УроГен 12 доработка набора UROGEN-Тест-12_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	165	-	-165	-	-
130. ПЦР РИК3СА	за 2025г.	1 336	-	-	-	1 336
	за 2024г.	1 336	-	-	-	1 336

197. ПЦР Неонатальный скрининг SMA-TREC-KREC	за 2025г.	1 036	-	-	-	1 036
	за 2024г.	1 036	-	-	-	1 036
194. ПЦР Sept9	за 2025г.	1 389	-	-	-	1 389
	за 2024г.	1 389	-	-	-	1 389
52. ПО "Автолаб" _SG_(IT Интеграция ПЦР) дизайн + интерация модуля тест Cov-2-dif-O	за 2025г.	4 425	190	-	-	4 615
	за 2024г.	4 425	-	-	-	4 425
12. GLAD-ПЦР РШМ - ноу-хау_SG	за 2025г.	1 997	-	-	-	1 997
	за 2024г.	1 997	-	-	-	1 997
28.1. ПЦР ВИЧ колич (набор реагентов)_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	900	-	-	-900	-
28.2. ПЦР ВИЧ кач (набор реагентов)_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	476	-	-	-476	-
29. ПЦР MSI _SG_(набор олигонукл. праймеров)	за 2025г.	756	-	-	-	756
	за 2024г.	756	-	-	-	756
67. CoV-2-ГЕН-тест_SG	за 2025г.	2 000	-	-	-	2 000
	за 2024г.	2 000	-	-	-	2 000
Патент №2754930 Рекомбинантная плаزمида pVNV-GL-RBDind	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	21	-	-	-21	-
Патент № 2760573 от 29.11.2021 (РШМ)_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	17	-	-	-17	-
93. ПЦР ННВ6_SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	100	-	-	-100	-
94.1 ПЦР Малярия колич _SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	562	-	-	-	562
	за 2024г.	562	-	-	-	562
94.2 ПЦР Малярия кач _SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	905	-	-	-	905
	за 2024г.	905	-	-	-	905
126. ПЦР SARS-Cov-2 (2 мишени)_SG_(ТГ-исполнитель)	за 2025г.	500	-	-	-	500
	за 2024г.	500	-	-	-	500
95.1. ПЦР Денге_SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	593	-	-	-	593
	за 2024г.	593	-	-	-	593
95.2. ПЦР Зика_SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	593	-	-	-	593
	за 2024г.	593	-	-	-	593
95.3. ПЦР Чикунгунья_SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	597	-	-	-	597
	за 2024г.	597	-	-	-	597
95.4. ПЦР Тропик Мульти_SG_(ТестГен исполнитель)	за 2025г.	542	-	-	-	542
	за 2024г.	542	-	-	-	542
96. Mira_SG	за 2025г.	948	-	-	-	948
	за 2024г.	948	-	-	-	948
97. NGS Lira_SG	за 2025г.	317	-	-	-	317
	за 2024г.	317	-	-	-	317
ПО для регистрации мед.изделий _SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	265	-	-265	-
ПО по синтезу олигонуклеотидов и секвенированию по Сэнгеру_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	3 140	-	-3 140	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2025г.	88 460	85		-2 040	86 505
	за 2024г.	88 460	-	-	-	88 460
в том числе: 7. LNA EGFR (v2) HMA_SG	за 2025г.	1 955	85	-	-2 040	-
	за 2024г.	1 955	-	-	-	1 955
UROGEN-Тест-12 (набор реагентов)_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	20 095	-	-	-	20 095
ДНК-фаст_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-

	за 2024г.	6 280	-	-	-	6 280
Евразийским патентом №034953_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	40 724	-	-	-	40 724
КРОВЬ НМА3_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	828	-	-	-	828
Набор реагентов Тест-BRAF-плазма	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4	-	-	-	4
Набор реагентов Тест-EGFR-плазма	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4	-	-	-	4
Набор реагентов Тест-KRAS-плазма	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4	-	-	-	4
Набор реагентов Тест-NRAS-плазма	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	4	-	-	-	4
Плазма НМА1_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1 679	-	-	-	1 679
РАСТ НМА2_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	552	-	-	-	552
Химерген НМА_SG	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	16 332	-	-	-	16 332

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2025 отсутствуют.

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учёт основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (п.5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.8 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проводится в течение года, только если возникнут события, очевидно приводящие к обесценению основных средств.

По итогам проверки на 31.12.2025 признаки возможного обесценения объектов ОС не выявлены.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 3 «Наличие и движение основных средств» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Таблица 3. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.			43 205	-1 675	1 145	-28 365				41 529	-27 220
	за 2024г.	-	-	23 244	-23 244	9 592	-9 592	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.			43 073	-1 675	1 145	-28 233				41 398	-27 089
	за 2024г.	-	-	23 244	-23 244	9 592	-9 592	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2025г.			131			-131				131	-131
	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.	49 919	(25 507)	1 675	-43 205	27 335	-7 517				8 389	-5 689
	за 2024г.	60 603	(22 850)	4 711	-15 395	-	(2 657)	-	-	-	49 919	(25 507)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	49 787	(25 376)	1 675	-43 073	27 203	-7 517				8 389	-5 689
	за 2024г.	60 472	-22 730	4 711	-15 395	9 315	-11 960	-	-	-	49 787	(25 376)
Офисное оборудование	за 2025г.	131	(131)	-	-131	131	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	131	(120)	-	-	-	(12)	-	-	-	131	(131)

В Таблица 4 отражена Информация о незавершенных капитальных вложениях.

Таблица 4. Информация о незавершенных капитальных вложениях, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	3 211	-	(3 211)	-
в том числе:						
Спектрофотометр EzDrop 1000, для измерения в микрообъемах Blue-Ray	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	568	-	-568	-
Установка УВИ-0.15 на 10 л/ч	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	217	-	-217	-

ДНК -Амплификатор CFX96 Touch Real Time System	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 426	-	-2 426	-
23.8"Моноблок MSI PRO 24X 10M-247RU (FHD) Core i3-10110U/8GB/256GB SSD/WiFi/KB+M/Wi	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 255 G8,15.6", IPS, AMD Ryzen 3 3250U 2.6ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon, Windows 10 Prof	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G8, 15,6", IPS, Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц, 8ГБ, 256ГБ ,SSD, Intel UHD Graphics, Wind	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Станция для автоматического дозирования микрообъемов жидкостей Opentrons OT-2, США	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

На дату 31.12.2025 года все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Вклады в имущество общества признаются в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

вклады в имущество общества, осуществляется по решению общего собрания участников (акционеров) общества или совета директоров общества в соответствии с уставом общества;

В составе финансовых вложений раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном в счет вклада в уставной капитал другой организации до момента государственной регистрации изменений в учредительных документах, если принятое собранием акционеров (участников) решение об увеличении уставного капитала утверждено, и у Общества не может возникнуть право на возврат имущества, переданного в счет оплаты взносов.

Финансовые вложения в форме эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций прекращают признаваться в качестве финансовых вложений на основании решения учредителей (участников) общества о его ликвидации. Списание финансовых вложений производится в том отчетном периоде, в котором:

- сообщение о ликвидации организации в письменной форме направлено в уполномоченный государственный орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц;

- сведения о принятии решения о ликвидации организации опубликованы в порядке, установленном законом.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Финансовые вложения, оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых активов, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов.

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 6 «Наличие и движение финансовых вложений» данных Пояснений.

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	2025	5450	-	-	-	-	-	5450	-	
	2024	5 667	-	-	-217	-	-	5 450	-	
в том числе:										
Вклад в имущество других организаций	2025	5450	-	-	-	-	-	5450	-	
	2024	5 667	-	-	-217	-	-	5450	-	
Краткосрочные - всего	2025	70 317	-	-	-	-	-	70 317	-	
	2024	157 647	-	727 737	-815 067	-	-	70 317	-	
в том числе:										
Займы, предоставленные организациям	2025	35 300	-	-	-	-	-	35 300	-	
	2024	36 120	-	205	-1 025	-	-	35 300	-	
Депозиты	2025	-	-	510 320	-510 320	-	-	-	-	
	2024	86 500	-	727 532	-814 032	-	-	-	-	
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2025	35 017	-	-	-	-	-	35 017	-	
	2024	35 027	-	-	-10	-	-	35 017	-	
Финансовых вложений - итого	2025	75 767	-	-	-	-	-	75 767	-	
	2024	163 314	-	727 737	-815 284	-	-	75 767	-	

Решением единственного участника от 01 ноября 2022 года Общество внесло вклад в имущество ООО «Клинико-диагностическая лаборатория ОЛИМП Ульяновск» в размере 217 170 (Двести семнадцать тысяч сто семьдесят) рублей. Вклад в имущество ООО «КДЛ Олимп Ульяновск» не изменяет размер и номинальную стоимость доли в Уставном капитале.

На основании внесения записи о ликвидации ООО «КДЛ Олимп Ульяновск» в Единый государственный реестр юридических лиц и согласно Приказа №1/01 от 10.01.2024г. были списаны в учете на внереализационные расходы:

- сумма взноса в Уставный капитал ООО «КДЛ Олимп Ульяновск» в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек,
- сумма вклада в имущество ООО «КДЛ Олимп Ульяновск» в размере 217 169,11 (Двести семнадцать тысяч сто шестьдесят девять) рублей 11 копеек.

Решением единственного участника от 22 декабря 2023 года Обществом был внесен вклад в имущество ООО «ВакБиоЛаб» в размере 2 650 000 (Два миллиона шестьсот пятьдесят тысяч) рублей путем перечисления денежных средств на расчетный счет в качестве вклада в имущество, фактически перечислено за 2023 год 830 000,00 (Восемьсот тридцать тысяч) рублей. За 2024 год была перечислена оставшаяся сумма в размере 1 820 000 (Один миллион восемьсот двадцать) рублей. Внесение вклада в имущество ООО «ВакБиоЛаб» не изменяет размер и номинальную

стоимость доли Общества в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ВакБиоЛаб».

Внесение вклада в имущество Общества не изменяет размер и номинальную стоимость доли Общества в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ВакБиоЛаб».

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества учитываются:

- долгосрочные затраты на проведение расходов на сертификацию,
- долгосрочные затраты на привлечение заемных средств, заемные средства по которым еще не были привлечены и списаны на расходы, и расходы на привлечение возобновляемых кредитных линий,
- запасы, подлежащие переработке в срок более 12 месяцев,
- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 7. Расшифровка по строке 1190 «Прочих внеоборотные активы» на конец 2025 года, тыс.руб.

Наименование	Период	Сальдо на начало года	Поступило	Накопленные расходы	Сальдо на конец периода
Неисключительное право на использование ПО «X-bio»	2025	9 850		-758	9 093
	2024	10 608		-758	9 850
РБП пошлина за поддержание патента №2760573 за 3 год	2025	0,6	-	-0,6	-
	2024	1,1	-	-0,6	0,6

2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы» по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях.

При выбытии организация оценивает запасы по методу ФИФО.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением:

- расходов на доставку,
- расходов на погрузочно-разгрузочные работы,
- сумм таможенных сборов и пошлин.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 8 «Наличие и движение запасов» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Таблица 8. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	2025	5 420	-	-	248	-1 800	-	-	X	3 868	-	3 868
	2024	148	-	148	11 037	(5 764)	-	-	X	5 420	-	5 420
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025		-	-	108	-	-	-	-	108	-	108
	2024	148	-	148	6	(153)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	2025		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2025	3 630	-	-	141	(10)	-	-	-	3760	-	3760
	2024	-	-	-	3 640	(10)	-	-	-	3 630	-	3 630
Товары и готовая продукция отгруженные	2025	1 790	-	-	-	-1 790	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	1 790	-	-	-	-	1 790	-	1 790
Затраты в незавершенном производстве	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество по состоянию на 31.12.2025 года проводило проверку на обесценение запасов. По результатам проверки формирование резерва под обесценение запасов не требуется. В связи с чем переоценка не производилась, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» на 31.12.2025г. отсутствует, на конец 2023г. составляет в размере 7 тыс.руб.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Таблица 9. Движение резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
Резерв по сомнительным долгам (РСД) - всего	2025	0,04	230	-230,04	-	-
	2024	21	0,04	-21	-	0,04
в том числе:						
РСД (покупатели и заказчики)	2025	0,04	230	-230,04	-	-
	2024	21	0,04	-21	-	0,04
РСД (авансы выданные)	2025					
	2024	-	-	-	-	-
РСД (прочие дебиторы)	2025					
	2024	-	-	-	-	-

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 10 «Наличие и движение дебиторской задолженности» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

Таблице 10. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего	40 592		41 280	-0,04	29 652	-21
в том числе:						
покупатели и заказчики	19 502		18 889	-0,04	17 093	-21
авансы выданные	140		342		572	
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	3 655		3 178		1 211	
Расчеты с персоналом по оплате труда						
Расчеты с подотчетными лицами	46					
Расчеты по вкладам в уставной капитал						
Прочая краткосрочная задолженность	17 249		18 871		10 776	

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 11 данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Таблица 11. Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года		на 31 декабря 2024 года		на 31 декабря 2023 года	
	по условия договора	балансовая стоимость	по условия договора	балансовая стоимость	по условия договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	18 803	18 803	10 603	10 603	10 603	10 603
в том числе:						
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	18 803	18 803	10 603	10 603	10 603	10 603

ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ

Общество на 31.12.2025 является арендодателем имущества, предоставляемого в аренду. Все объекты учета аренды по итогам 2025 года классифицируются в качестве объектов операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

В период 2025 году у общества числились следующие заключенные договора аренды имущества:

- Договор аренды оборудования №278/21 от 04.05.2021г. (ООО «ТестГен») - согласно условиям договора аренды Общество передает в аренду имущество, переход права собственности сданного в аренду имущества не предполагается,
- Договор аренды 41-21 от 28.09.2021 год (ООО «ТестГен») - согласно условиям договора аренды Общество передает в аренду имущество, переход права собственности на имущество к арендатору не предполагается. Имущество было возвращено из аренды и договор расторгнут 31.10.2025г.
- Договор аренды движимого имущества №SG-5-23 от 01.03.2023г. (ООО «ТестГен») - согласно условиям договора аренды Общество передает во временное владение и пользование оборудование. Имущество было возвращено из аренды и договор расторгнут 31.10.2025г.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз, 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы - всего	41	932	53
в том числе:			
денежные документы в кассе	-	3	-
расчеты по НДС, начисленный по отгрузке	-	896	-
Расходы будущих периодов	41	33	53

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 26 тыс. руб., на 31.12.2024 – 26 тыс. руб., на 31.12.2023 – 26 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025г. составляет 244 195,00 тыс. руб. В составе добавочного капитала отражен вклад в имущество участника путем внесения денежных средств на расчетный счет общества на основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 10.06.2022 «Увеличение уставного капитала Общества за счет дополнительного вклада участников Общества».

Согласно учредительным документам, Общество может создавать резервный фонд и иные фонды в порядке и размерах, определенных общим решением собрания участников Общества.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025г. 95 449 тыс. руб., на 31.12.2024г. 90 917 тыс. руб., 31.12.2023г. составила 127 055 тыс. руб.

Обществом в 2025 году выплачены дивиденды по итогам 9 месяцев 2025 года в сумме 40 000 тыс. руб. согласно Протоколу ВОСУ от 09.12.2025г.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 342 306 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляет 337 774 тыс. руб., 31.12.2023 года составляет 373 911 тыс. руб.

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам. переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

В бухгалтерском учете на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года отсутствует информация о движении кредитов и займов.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками). В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 12 «Наличие и движение кредиторской задолженности» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Таблице 12. Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные прочие обязательства - всего	-	-	-
в том числе,	-	-	-
арендные платежи			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3 475	8 130	13 932
расчеты с поставщиками и подрядчиками	170	30	133
зadolженность перед персоналом организации	6	362	339
расчеты по налогам и сборам	2 632	3 831	907
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	667	327	447
авансы полученные			10 286
расчеты с учредителями		2 520	-
прочие кредиторы		1 059	1 820
Краткосрочные прочие обязательства		-	-
в том числе,		-	-
арендные платежи			

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В составе доходов будущих периодов на счете 98 учитывается поступление безвозмездно полученного имущества.

В бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2025 и два предыдущих года доходы будущих периодов отсутствуют.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон

212ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний день месяца.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 7,1 %. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 13 «Оценочные обязательства» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Таблица 13. Оценочные обязательства, тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 921	1 587	(3 474)	(34)	-
в том числе:					
Резерв по предстоящей оплате ежегодных отпусков сотрудников	1 921	1 587	(3 474)	(34)	-

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

Арбитражные незавершенные дела и другие условных обязательств в следствии прошлых событий хозяйственной жизни (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался (также и в предшествующем периоде).

2.19. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии возможности надежно оценить доход. Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза. Вывозные таможенные пошлины в бухгалтерской отчетности не уменьшают величину выручки и включаются в состав расходов на продажу (коммерческих

расходов). Выручка от выполнения работ и оказания услуг, которые носят долгосрочный характер, признается по завершению выполнения работы (оказания услуги в целом).

Таблица 14. Информация о выручке по видам, тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	43 273	46 683
в том числе:		
выручка от продажи основной продукции	-	-
предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) собственного имущества	35 721	37 919
услуги по управлению, услуги по сопровождению	7 552	8 764
товары для перепродажи	-	-
прочие услуги (субаренда, ремонтные работы, хранение)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-

Экспортная выручка у Общества отсутствует.

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы, прямые распределенные и косвенные коммерческие расходы.

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- расходы на оплату услуг банков в тех случаях, когда они не связаны с привлечением заемных средств, приобретением и обслуживанием финансовых вложений;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности общехозяйственные расходы в течение месяца, полностью списываются по его окончании и признаются расходами по обычным видам деятельности,

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в

поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 15 «Затраты на производство (расходы на продажу)» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Таблица 15. Затраты на производство (расходы на продажу), тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг – всего:	20 139	23 488
Прямые расходы, покупных товаров	20 139	23 488
Коммерческие расходы по элементам затрат:	2 270	1 282
Амортизация НМА	682	115
Амортизация	1 404	983
Услуги по обслуживанию программного обеспечения, оргтехники	184	184
Управленческие расходы по элементам затрат:	26 274	24 049
Амортизация	347	355
Аренда офисных помещений	321	289
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	40	35
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		-
Информационно-консультационные услуги	250	751
Расходы по доставке		128
Обучение, повышение квалификации		51
Командировочные расходы	1 066	825
Оплата труда	23 879	20 277
Расходы на мебель и хоз.нужды		154
Представительские расходы	82	682
Подбор персонала	94	189
Услуги нотариуса		62
Услуги по обслуживанию программного обеспечения, оргтехники	185	220
Услуги почтовой связи	10	31

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;

- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;

- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;

- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы: по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами, расходы на привлечение заемных средств при неполучении или отказе от получения заемных средств, расходы, связанные с приобретением и обслуживанием финансовых вложений.

Проценты к получению, тыс. руб.

Наименование доходов	2025 год	2024 год
Проценты к получению	4 246	3 243
Проценты по депозитам	6 709	9 588
Итого (стр. 2320)	10 955	12 831

Проценты к уплате тыс. руб.

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	-	-
Итого (стр. 2330)	-	-

Прочие доходы тыс. руб.

Наименование прочих доходов	2025 год	2024 год
Реализация имущественных прав (Неисключительное право использования ноу-хау)	-	-
Реализация основных средств	4 481	-
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	230	18
Прочие доходы, не поименованные выше	129	3
Итого (стр. 2340)	4 840	21

Прочие расходы тыс. руб.

Наименование прочих расходов	2025 год	2024 год
Вклад в имущество других организаций		227
Командировочные расходы не связанные с основным видом деятельности	443	365
Списание расходов, связанных с выполнением НИОКР	-	510
Представительские расходы	14	38
Налоги и сборы (прочие)	14	20
Прибыль (убыток) прошлых лет	824	14
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	10	10
Расходы на услуги банков	235	259
Формирование резервов по сомнительным долгам	230	-
Формирование резервов по оценочным обязательствам (отпуска)	51	169
Расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	1 790	-
Прочие расходы, не поименованные выше	54	12
Итого (стр.2350)	3 665	1 624

2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Таблица 17. Расчет расхода по налогу на прибыль

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	46 721
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	

Показатель	Сумма
Отложенный налоговый актив на начало периода	985
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 322
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Отложенный налоговый актив на конец периода	753
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7 677
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Отложенный налог на начало периода	-7 337
Отложенный налог на конец периода	-6 923
Отложенный налог за отчетный период	414
Текущий налог на прибыль	-2 603
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
Расход по налогу за отчетный период	-2 189
Условный расход по налогу	-11 680
Постоянный налоговый доход	9 491

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 414 тыс.руб., 2024 год составил 5 245 тыс. руб., в том числе за счет пересчета ставки 1 467 тыс. руб.

2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2026 год добавлен раздел «Документы и документооборот», также в учетной политике закреплена проверка нематериальных активов и капитальных вложений, в том числе НИОКР, на обесценение.

Организация не приняла решение о досрочном переходе на ФСБУ 9/2025 «Доходы», утвержденный приказом от 16.05.2025г. №56н. Обязательным новый ФСБУ 9/2025 для компании станет только начиная с бухгалтерской отчетности за 2027 год.

Изменения учетной политики Общества на 2026 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности за 2026 год, включая пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, будут приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей. Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату. Сроком выплаты процентов в конце срока.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Обществу в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В соответствии с Учетной политикой Общество применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 № 207- 04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ»

Информация по денежным потокам Общества представлена в Отчете о движении денежных средств.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2024 года отсутствовали. Информация о доступных денежных средствах на 31.12.2025 г.:

- остаток денежных средств на расчетных счетах — 65 380 тыс. руб.,
- остаток денежных средств на депозитных счетах — 0 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами, определены следующие связанные стороны:

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
ООО «Эс Джи» (ОГРН 1197325013258)	Единственный участник ООО «ТестГен», принадлежит 100% уставного капитала; выполняет функции единоличного исполнительного органа
ТОО «Meditec» (РНН 620300362285), Республика Казахстан	участник ООО «Эс Джи» принадлежит 41 % в уставном капитале ООО «Эс Джи» до 20.12.2024г. участник ТОО «MediTec-NS» до 27.11.2024г., принадлежало 95% в уставном капитале
ООО «Олимп Медикал Групп» (ОГРН 1145543081936)	участник ООО «Эс Джи», принадлежит 41% в уставном капитале ООО «Эс Джи» с 20.12.2024г. участник ООО «МЦ Дивера», принадлежит 100% уставного капитала; участник ООО «МЦ Дивера», принадлежит 100% уставного капитала»
ТОО «MediTec-NS» (РНН 620200267055), Республика Казахстан	участник ООО «Олимп Медикал Групп», принадлежит 95% в уставном капитале ООО «Олимп Медикал Групп», участник ООО «Л-Сфера», принадлежит 49% уставного капиатала
Полужтков Андрей Анатольевич (ИНН 732505428311)	Участник ООО «Эс Джи», принадлежат 24,5% в Уставном капитале ООО «Эс Джи»; генеральный

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
	директор и участник ООО «Бакпарк Венчурс Рус», принадлежит 40,8%; участник ООО «Все звонки», принадлежит 40% в уставном капитале; участник ООО «СИГ», принадлежит 35% уставного капитала
Тороповский Андрей Николаевич (ИНН 631602064834)	Генеральный директор ООО «Эс Джи», участник ООО «Бакпарк Венчурс Рус», принадлежит 32,8% уставного капитала, участник ООО «Системы диагностики», принадлежит 45% уставного капитала, ООО «ЗИП Решения», принадлежит 65% уставного капитала, генеральный директор и единственным участником ООО «Биопарк Инвест Рус»
Сулейменов Ерлан Мельсович (ИНН 730001404886), иностранный гражданин, Республика Казахстан	Генеральный директор и единственный участник ТОО «Meditес», Республика Казахстан
Коваленко Юрий Николаевич (ИНН 710313300426), иностранный гражданин, Республика Казахстан	участник ООО «Эс Джи», принадлежит 10,0% в уставном капитале ООО «Эс Джи», единственный участник и Генеральный директор ТОО «MediTec-NS», Республика Казахстан, бенефициарный владелец
Никитин Алексей Георгиевич (ИНН 332912231302)	Участник ООО «Эс Джи», принадлежат 9,8% в Уставном капитале ООО «Эс Джи», участник ООО «Л-Сфера», принадлежит 49% в уставном капитале; участник ООО «Биопарк Венчурс Рус», принадлежит 23,6%; генеральный директор и учредитель ООО «Эйбиэм», принадлежит 100% в уставном капитале
Устьянцева Наталья Борисовна (ИНН 550413511041)	Генеральный директор и участник с 5% в уставном капитале ООО «Олимп Медикал Групп», участник ООО «Л-Сфера» - 2% в Уставном капитале, директор ООО «МЦ Дивера»
ООО «ВакБиоЛаб» (ОГРН 1217300001490)	единственным участником Общества является ООО «Эс Джи», принадлежит 100% уставного капитала
ООО "БИОПАРК ВЕНЧУРС РУС" (ОГРН1217700244156)	Генеральный директор Полуэктов Андрей Анатольевич, участники Тороповский А.Н, Никитин А.Г., Полуэктов А.А.
ООО «Л-Сфера» (ОГРН 1147329001643)	Участник Никитин А.Г, принадлежит 49% в Уставном капитале, Никитин Алексей Георгиевич является участником, принадлежит 49% уставного капитала; Устьянцева Наталья Борисовна является участником, принадлежит 2% уставного капитала; ТОО «MediTec-NS» является участником, принадлежит 49% уставного капитала
ООО «СИГ» (ОГРН 1227700800029)	Участник Полуэктов Андрей Анатольевич, принадлежит 35% в Уставном капитал
ООО «ВСЕЗВОНКИ» (ОГРН 1207300011434)	Участник Полуэктов Андрей Анатольевич, принадлежит 40% в Уставном капитал

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
ООО «ЭйБиЭм» (ОГРН 1207700483022)	Участник Никитин Алексей Георгиевич, принадлежит 100% Уставного капитала
ООО «МЦ Дивера» (ИНН -550301001)	Устьянцева Наталья Борисовна является директором; ООО «Олимп Медикал Групп» является участником, принадлежит 100% уставного капитала.
ООО «ЗИП Решения» (ОГРН 1257700475647)	Тороповский Андрей Николаевич является участником, доля участия 65% в уставном капитале
ООО «Биопарк Инвест Рус» (ОГРН 1247700105806)	Тороповский Андрей Николаевич является генеральным директором и единственным участником

Общество признается дочерним, если другое (основное) хозяйственное общество или товарищество в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

Общество признается зависимым, если другое (преобладающее, участвующее) хозяйственное общество имеет более двадцати процентов уставного капитала первого общества

Дочерними и зависимыми обществами являются:

- ООО «ТестГен» - Обществу принадлежит 100% в Уставном капитале,
- ООО «ВакБиоЛаб» - Обществу принадлежит 100% в Уставном капитале,

Операции со связанными сторонами в 2025 году (тыс.руб.):

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершения)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ТестГен ООО	Договор аренды оборудования 278/21 от 04.05.2021	1 778	Ежемесячно, тыс.руб.	215	-
ТестГен ООО	Договор аренды оборудования №41-21 от 28.09.2021 года до 31.10.2022	7 699	Ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Договор НИР №SG-6-21 от 25.01.2021г.	3 530	Вознаграждение за НИР, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Договор №SG-1-25 от 26.05.2025г.	217	Услуги, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Договор аренды движимого имущества № SG-5-23 от 01.03.2023г.	676	Ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Договор возмездного оказания услуг №SG-31-21 от 02.08.21	6 710	Ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 12.05.21	1 417	Ежемесячно, тыс.руб.	100	-

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ТестГен ООО	Лицензионный договор №б/н от 01.10.2021	863	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	173	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №б/н от 05.04.2021	106	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	37	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №б/н от 25.01.2021	161	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	36	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-01- 22 от 11.01.2022	1 472	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-02- 22 от 11.01.2022	111	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-03- 22 от 01.02.2022	2	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	2	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор бн от 28.10.2020	1 536	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	128	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-04-22 от 03.02.2022	93	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	13	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-1-24 от 01.03.2024	441	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	37	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-10-21 от 24.06.2021	311	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	8	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-11-21 от 07.07.2021	2	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	1	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-12-21 от 05.08,2021	428	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	47	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-13-21 от 14.09.2021	186	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	12	-

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-15-21 от 27.09.2021	8 403	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	971	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-18-21 от 14.12.2021	4 398	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-5-21 от 01.06.2021	3 255	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	306	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-6-21 от 01.06.2021	204	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	25	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-7-21 от 01.06.2021	178	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	12	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-8-21 от 07.06.2021	745	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	82	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-9-21 от 07.06.2021	265	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.		-
ТестГен ООО	Лицензионный договор бн от 22.10.2021г. Соглашение о замене стороны от 23.05.2022г.	3 613	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	626	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор неискл. права исполыз. от 27.10.2020г. (SARScov2	483	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	24	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор аренды движимого имущества №39-21 от 09.08.2021г.	-	Объем операций за 2024 год	12 940	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор возмездного оказания услуг SG-2-23 от 01.02.2023г.	330	Объем операций за 2024 год	1 020	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-11-23 от 04.05.2023г. (Без процентов)	534	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-14-23 от 06.06.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	440	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-15-23 от 22.06.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	400	-

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-16-23 от 07.07.2023г. (Без процентов)	250	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-19-23 от 21.08.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	1 460	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-21-23 от 06.10.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	740	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-23-23 от 07.11.2023г. (Без процентов)	700	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-3-23 от 16.02.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	647	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-32-22 от 28.11.2022г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	905	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-34-22 от 19.12.2022г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	1 495	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-8-23 от 04.04.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	370	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-9-23 от 14.04.2023г. (Без процентов)	70	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №42-21 от 19.11.2021 (до 30.06.2024)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	3 730	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG-12-21 от 19.06.2021 (до 30.06.2024)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	27 005	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG-45-21 от 27.12.2021 (до 30.06.2024)	-	Выдача/возврат займа за 2023 год	3 181	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG-6-22 от 21.02.2022	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	3 975	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG-5-24 от 26.04.2024	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	3 700	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG-9-24 от 29.10.2024	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	4 500	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор о передаче полномочий ЕИОУО от 29.12.2023г.	5	Ежегодно, тыс.руб.	5	-

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
Л-СФЕРА ООО	Договор о передаче полномочий ЕИОУО от 22.03.2023г.	600	Ежемесячно, тыс.руб.	50	-
ПОСТАВЩИК					
ТестГен ООО	Договор субаренды нежилых помещений ТГ273-22 от 14.09.2022	79	Ежемесячно, тыс.руб.		20
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор поставки №SG-09-21 от 10.02.2021г.	-	Договор поставки, руб.	2 633	-

Операции со связанными сторонами в 2024 году (тыс.руб.):

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ТестГен ООО	Договор аренды оборудования 278/21 от04.05.2021	1 040	Ежемесячно, тыс.руб.	103	-
ТестГен ООО	Договор аренды оборудования №41-21 от 28.09.2021 года до 31.10.2022	9 239	Ежемесячно, тыс.руб.	770	-
ТестГен ООО	Договор аренды движимого имущества № SG-5-23 от 01.03.2023г.	812	Ежемесячно, тыс.руб.	68	-
ТестГен ООО	Договор возмездного оказания услуг №SG-31-21 от 02.08.21	7 320	Ежемесячно, тыс.руб.	610	-
ТестГен ООО	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 12.05.21	1 766	Ежемесячно, тыс.руб.	100	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №б/н от 01.10.2021	486	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	27	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №б/нот 05.04.2021	115	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	3	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №б/н от 25.01.2021	283	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	11	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-01-22 от 11.01.2022	559	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.		-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-02-22 от 11.01.2022	41	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	37	-

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-03-22 от 01.02.2022	5	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.		-
ТестГен ООО	Лицензионный договор бн от 28.10.2020	1 536	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	128	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-04-22 от 03.02.2022	151	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	1	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-1-24 от 01.03.2024	56	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	7	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-10-21 от 24.06.2021	718	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	10	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-11-21 от 07.07.2021	5	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-12-21 от 05.08,2021	245	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	21	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-13-21 от 14.09.2021	17	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-15-21 от 27.09.2021	8 905	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	266	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-18-21 от 14.12.2021	3 024	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	269	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-3-23 от 03.05.2023 г. использование ПО (Биоинформационная система (человек)_21.)	390	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	-	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-5-21 от 01.06.2021	2 371	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	36	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор №ИС-6-21 от 01.06.2021	199	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	1	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-7-21 от 01.06.2021	299	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	12	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор ИС-8-21 от 07.06.2021	3 184	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	20	-

Связанная сторона (аффилированные лица)	вид операции/ договор	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления(завершен ия)расчетов по операциям, форма расчетов	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПОКУПАТЕЛЬ/ ЗАКАЗЧИК					
ТестГен ООО	Лицензионный договор ис-9-21 от 07.06.2021	59	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	2	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор бн от 22.10.2021г. Соглашение о замене стороны от 23.05.2022г.	2 131	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	72	-
ТестГен ООО	Лицензионный договор неискл. права использ. от 27.10.2020г. (SARScov2	10 903	Вознаграждение за использование лицензии, ежемесячно, тыс.руб.	15	-
ТестГен ООО	Соглашение о возмещении расходов от 08.02.2024г.	682	Компенсация расходов по командировочным и проведению мероприятия, тыс.руб.		-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор аренды движимого имущества №39-21 от 09.08.2021г.	4 083	Объем операций за 2024 год	12 945	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор возмездного оказания услуг SG-2-23 от 01.02.2023г.	360	Объем операций за 2024 год	690	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-10-23 от 25.04.2023г. (Без процентов)	160	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-11-23 от 04.05.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	534	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-14-23 от 06.06.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	440	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-15-23 от 22.06.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	400	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-16-22 от 21.07.2022г. (Без процентов)	550	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-16-23 от 07.07.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	250	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-19-23 от 21.08.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	1 460	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-21-23 от 06.10.2023г. (Без процентов)	160	Выдача/возврат займа за 2024 год	740	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-23-23 от 07.11.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	700	-

ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-3-23 от 16.02.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	647	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-31-22 от 07.10.2022г. (Без процентов)	275	Выдача/возврат займа за 2024 год	-	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-32-22 от 28.11.2022г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	905	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-34-22 от 19.12.2022г. (Без процентов)	275	Выдача/возврат займа за 2024 год	1 495	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-8-23 от 04.04.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	370	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа №SG-9-23 от 14.04.2023г. (Без процентов)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	70	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №42- 21 от 19.11.2021 (до 30.06.2024)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	3 730	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG- 12-21 от 19.06.2021 (до 30.06.2024)	-	Выдача/возврат займа за 2024 год	27 005	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG- 45-21 от 27.12.2021 (до 30.06.2024)	-	Выдача/возврат займа за 2023 год	3 181	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG- 6-22 от 21.02.2022	1 100	Выдача/возврат займа за 2024 год	3 975	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG- 5-24 от 26.04.2024	5200	Выдача/возврат займа за 2024 год	3 700	-
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор займа денежных средств №SG- 9-24 от 29.10.2024	4 500	Выдача/возврат займа за 2024 год	4 500	-
Л-СФЕРА ООО	Договор о передаче полномочий ЕИОУО от 22.03.2023г.	50	Ежемесячно, тыс.руб.	100	-
ПОСТАВЩИК					
ТестГен ООО	Договор субаренды нежилых помещений ТГ273-22 от 14.09.2022	289	Ежемесячно, тыс.руб.		26
ВАКБИОЛАБ ООО	Договор поставки №SG-09-21 от 10.02.2021г.	-	Договор поставки, руб.	2 633	-

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

На основании Решения ООО «Эс Джи» от 29.09.2025г в 2025 году получены 15.12.2025 года дивиденды за 6 месяцев 2025 года от зависимого Общества ООО «ТестГен» в размере 40 000 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- вознаграждения за участие в органах управления;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2025 года, составило 14 801 тыс. руб., в том числе:

- 14 200 тыс. руб. оплата труда с учетом НДФЛ,
- 2 217 тыс. руб. страховые взносы.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2024 года, составило 14 801 тыс. руб., в том числе:

- 12 818 тыс. руб. оплата труда с учетом НДФЛ,
- 1 983 тыс. руб. страховые взносы.

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют. Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

1. Одобрение совершенной сделки, в совершении которой имеется заинтересованность ООО «Эс Джи» - заключение договора субаренды нежилых помещений, заключаемого между ООО «ТестГен» и ООО «ВакБиоЛаб».

Вопрос, поставленный на голосование: В соответствии с подпунктом 18 пункта 12.4 Устава Общества согласовать решение, относящееся к компетенции единственного участника дочернего общества- одобрить заключение договора субаренды нежилых помещений, заключаемого между ООО «ТестГен» и ООО «ВакБиоЛаб», в совершении которого имеется заинтересованность ООО «Эс Джи», на следующих условиях:

Стороны договора: Арендатор- ООО «ТестГен» (ОГРН 1127329000930, адрес местонахождения: 432072, город Ульяновск, 44й проезд Инженерный, дом 9, офис 13), Субарендатор – ООО «ВакБиоЛаб» (ОГРН 1217300001490, адрес местонахождения: 630559, Новосибирская область, р.п Кольцово, ул. Технопарковая, стр.1, подв. 26)

Предмет договора: в соответствии с договором Арендатор обязуется передать во временное владение и пользование Субарендатору, а Субарендатор обязуется принять нежилые помещения в здании Административно-лабораторного корпуса 1 общей площадью 4 284,5 кв.м., расположенного по адресу: Ульяновская область, город Ульяновск, 44-ый проезд Инженерный, д.9, помещение первого этажа №83 площадью 5 кв.м.

Дата заключения договора: 01 марта 2025 года

Размер арендной платы: Размер арендной платы за 1 квадратный метр арендуемых помещений в месяц составляет 540 (Пятьсот сорок) рублей 00 копеек, НДС не облагается на основании абз.1 п.1 ст.145.1 НК РФ. Общая сумма арендной платы в месяц составляет 2 700 (Две тысячи семьсот) рублей 00 копеек, НДС не облагается на основании абз.1 п.1 ст.145.1 НК РФ.

Срок действия договора: договор заключен на 11 (Одиннадцать) месяцев с даты его подписания и не подлежит государственной регистрации. В случае, если за 90 календарных дней до даты окончания срока действия договора ни одна из сторон не заявит о прекращении договорных отношений, договор считается заключенным на новый неопределённый срок на тех же условиях.

Иные условия: в соответствии с условиями договора.

2. Одобрение крупной сделки – заключение договора купли-продажи движимого имущества между ООО «Эс Джи» и ООО «ДИАСИСТЕМС» на сумму 17 500 000 (Семнадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Проект решения:

В соответствии со статьей 46 Федерального закона от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» одобрить крупную сделку - договор купли-продажи движимого имущества (оборудования), заключаемого между ООО «Эс Джи» и ООО «ДИАСИСТЕМС» на следующих условиях:

Стороны договора: Продавец- Общество, Покупатель – ООО «ДИАСИСТЕМС» (ОГРН 1207700454125, ИНН 7751189024)

Предмет договора: Предметом договора является купля-продажа оборудования, перечень которого, а также количество и стоимость отдельных единиц приведены в Приложении №1, которое является неотъемлемой частью настоящего Договора (далее – «Оборудование»), которое Продавец обязуется передать в собственность Покупателю, а Покупатель обязуется принять и оплатить Оборудование в порядке и на условиях, установленных Договором.

Перечень оборудования изложен в Приложении №1 к Уведомлению о проведении общего собрания участников.

Стоимость оборудования: 17 554 495 (Семнадцать миллионов пятьсот пятьдесят четыре тысячи четыреста девяносто пять) рублей.

Порядок расчетов: Покупатель обязуется произвести расчет за приобретаемое оборудование в течение 3 (трех) рабочих дней с даты подписания Сторонами Акта приема-передачи движимого имущества.

Иные условия: Передача Оборудования осуществляется в течение 2 (Двух) рабочих дней от даты подписания Договора. Подтверждением факта передачи Оборудования является подписание между Покупателем и Продавцом акта приема-передачи Оборудования. Датой передачи Оборудования считается дата подписания сторонами Акта приема-передачи.

3.Одобрение крупной сделки – заключение договора купли-продажи движимого имущества между ООО «Эс Джи» и ООО «ДИАСИСТЕМС» на сумму 5 000 000 (Пять миллионов) рублей.

Проект решения:

В соответствии со статьей 46 Федерального закона от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» одобрить крупную сделку - договор купли-продажи движимого имущества (оборудования), заключаемого между ООО «Эс Джи» и ООО «ДИАСИСТЕМС» на сумму 5 000 000 (Пять миллионов) рублей на следующих условиях:

Стороны договора: Покупатель - Общество, Продавец – ООО «ДИАСИСТЕМС» (ОГРН 1207700454125, ИНН 7751189024).

Предмет договора: Предметом договора является купля-продажа оборудования, перечень которого, а также количество и стоимость отдельных единиц приведены в Приложении №1, которое является неотъемлемой частью настоящего Договора (далее – «Оборудование»), которое Продавец обязуется передать в собственность Покупателю, а Покупатель обязуется принять и оплатить Оборудование в порядке и на условиях, установленных Договором.

Перечень оборудования изложен в Приложении №2 к Уведомлению о проведении общего собрания участников.

Стоимость оборудования: 5 000 000 (Пять миллионов) рублей.

Порядок расчетов: Покупатель обязуется произвести расчет за приобретаемое оборудование в течение 3 (трех) рабочих дней с даты подписания Сторонами Акта приема-передачи движимого имущества.

Иные условия: Передача Оборудования осуществляется в течение 2 (Двух) рабочих дней от даты подписания Договора. Подтверждением факта передачи Оборудования является подписание между Покупателем и Продавцом акта приема-передачи Оборудования. Датой передачи Оборудования считается дата подписания сторонами Акта приема-передачи.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов,

В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (аналогично и в 2024г.).

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2025 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах).

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и предшествующем периодах Общество не получало государственной помощи.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 09.01.2013 N 07-02-18/01, с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении организацией раскрываются показатели, пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация с учетом Информации Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Ульяновской области, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как несущественное. Органы управления Общества считают, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Органы управления Общества полагают, что они предпринимают все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Общество оценивает вероятность риска снижения ликвидности как умеренный риск.

Принимая во внимание недружественные действия Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций в отношении граждан Российской Федерации и российских юридических лиц, существуют вероятные риски, связанные с приобретением сырья, материалов, оборудования и иного имущества иностранного производства.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, перебоях поставки сырья и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью организаций по поставке сырья и поиску аналогов.

Органы управления Общества уверены в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год. Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, на момент подготовки отчетности отсутствуют.

12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году отсутствовали.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

Генеральный директор УО ООО «Эс Джи»

09.04.2026г.



А.Н. Тороповский