

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	88 958	(17 497)	35 432	(125)	35	(15 937)	-	-	-	-	-	124 265	(33 399)	
	3а 2024 г.	88 354	(1 640)	603	-	-	(15 856)	-	-	-	-	-	88 958	(17 497)	
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	77 572	(13 949)	5 000	-	-	(12 403)	-	-	-	-	-	82 572	(26 352)	
	3а 2024 г.	77 572	(1 546)	-	-	-	(12 403)	-	-	-	-	-	77 572	(13 949)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	5 796	(1 625)	20 191	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	25 987	(3 289)	
	3а 2024 г.	5 457	-	339	-	-	(1 625)	-	-	-	-	-	5 796	(1 625)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	3 670	(1 348)	249	-	-	(1 389)	-	-	-	-	-	3 919	(2 737)	
	3а 2024 г.	3 670	-	-	-	-	(1 348)	-	-	-	-	-	3 670	(1 348)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	3а 2025 г.	1 920	(575)	9 992	(125)	35	(480)	-	-	-	-	-	11 788	(1 021)	
	3а 2024 г.	1 656	(95)	265	-	-	(480)	-	-	-	-	-	1 920	(575)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	299	(35)	9 992	(125)	35	-	-	-	-	-	-	10 166	-	
	3а 2024 г.	35	(35)	265	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(35)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	35	(35)	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)	
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	35	(35)	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	35	(35)	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	85 602	71 196	86 714
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	51 220	63 623	76 026
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	22 698	4 171	5 457
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 182	2 322	3 670
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	10 502	1 081	1 561
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5 265	265	-
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	5 000	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	265	265	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	5 868	-	24 630	-	(66)	(30 432)	-	-
	3а 2024 г.	759	-	5 723	-	-	(603)	5 880	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	1 899	-	8 158	-	(66)	(9 992)	-	-
	3а 2024 г.	759	-	1 405	-	-	(265)	1 899	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	3 969	-	16 222	-	-	(20 191)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 319	-	-	(339)	3 980	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-	-
	3а 2024 г.	4 600	-	400	-	-	-	5 000	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-	-
	3а 2024 г.	4 600	-	400	-	-	-	5 000	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	792	-	(12)	-	(780)	-	-	-
	3а 2024 г.	209	-	571	-	-	-	780	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	421	-	-	-	(421)	-	-	-
	3а 2024 г.	209	-	212	-	-	-	421	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	371	-	(12)	-	(359)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	359	-	-	-	359	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	474 513	(274 622)	35 602	(2 714)	24 897	(34 826)	-	-	-	-	-	532 298	(309 448)	
	3а 2024 г.	407 996	(224 489)	46 720	(28 160)	25 767	(39 339)	-	-	-	-	-	474 513	(274 622)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	9 837	(9 501)	1 062	-	2 138	(192)	-	-	-	-	-	10 899	(7 555)	
	3а 2024 г.	9 837	(9 332)	-	-	-	(168)	-	-	-	-	-	9 837	(9 501)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	435 279	(262 837)	34 318	(2 031)	21 773	(31 969)	-	-	-	-	-	502 307	(294 297)	
	3а 2024 г.	299 348	(208 044)	43 081	(23 064)	20 671	(38 903)	-	-	-	-	-	435 279	(262 837)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 728	(1 260)	222	-	303	(716)	-	-	-	-	-	4 950	(1 673)	
	3а 2024 г.	1 239	(1 123)	3 489	-	-	(137)	-	-	-	-	-	4 728	(1 260)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	5 096	(5 096)	-	(5 096)	5 096	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 360	(1 024)	-	(682)	682	(155)	-	-	-	-	-	677	(497)	
	3а 2024 г.	1 210	(893)	150	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 360	(1 024)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	13 465	-	-	-	-	(1 794)	-	-	-	-	-	13 465	(5 427)	
	3а 2024 г.	91 267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 309	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	164 727	(41 573)	69 188	(117 313)	39 744	(30 659)	-	-	-	116 602	(32 488)
	3а 2024 г.	150 827	(56 082)	52 012	-	-	(22 051)	-	-	-	164 727	(41 573)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	67 265	(9 438)	69 188	(81 484)	26 270	(21 413)	-	-	-	54 968	(4 581)
	3а 2024 г.	15 253	(5 687)	52 012	-	-	(3 751)	-	-	-	67 265	(9 438)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	97 462	(32 135)	-	(35 829)	13 474	(9 246)	-	-	-	61 634	(27 907)
	3а 2024 г.	135 574	(50 395)	-	-	-	(18 300)	-	-	-	97 462	(32 134)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	306 963	323 045	278 252
в том числе:			
Здания	50 388	57 826	9 565
Сооружения	3 344	337	505
Машины и оборудование (кроме офисного)	249 774	261 078	267 750
Офисное оборудование	3 277	3 467	115
Производственный и хозяйственный инвентарь	180	336	316
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	844	-	101 946	-	(3 436)	(97 105)	2 249	-
	3а 2024 г.	5 218	-	94 568	-	(3 892)	(95 049)	844	-
в том числе: 6. Приборы (с ОС)	3а 2025 г.	-	-	27 056	-	(2 384)	(24 041)	630	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8 Вспомогательное оборудование	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	844	-	5 262	-	(852)	(3 636)	1 619	-
	3а 2024 г.	4 164	-	41 320	-	(2 686)	(41 954)	844	-
16. Вспомогательное оборудование	3а 2025 г.	-	-	200	-	(200)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	69 188	-	-	(69 188)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	52 012	-	-	(52 012)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	756	-	-	(756)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
Октябрьская	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
3. Запчасти и расходники для приборов 10.05	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	258	-	(258)	-	-	-
5.4 Мониторы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-
5.6 Периферия	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	58	-	-	-	(58)	-	-	-
8. Мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-
16.2.3 Лабораторная мебель (столы, вытяжные шкафы и т.д.)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-
3.2. Запчасти и расходники для ВЭЖХ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	221	-	(221)	-	-	-
Услуги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-
Услуги сторонних организаций	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	549	-	-	-	(549)	-	-	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150	-	-	-	-	-	(150)	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	177	-	-	-	-	-	(177)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	2 434	-	8 111	-	(319)	(10 226)	-	-
	3а 2024 г.	1 171	-	4 946	-	-	(3 683)	2 434	-
в том числе: Зонд ESI, AB Sciex, 5060806 (к 000000145)	3а 2025 г.	-	-	343	-	-	(343)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вакуумный насос VM50_2025	3а 2025 г.	-	-	216	-	-	(216)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вакуумный насос VM50F_2025	3а 2025 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок питания для ICP/MS 7900 06_2025	3а 2025 г.	-	-	2 004	-	-	(2 004)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Turbo Probe Essential Kit, AB Sciex (к 000000029)	3а 2025 г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Зонд ESI, AB Sciex, 5060806 (к БП-000008)	3а 2025 г.	-	-	557	-	-	(557)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вакуумный центрифужный концентратор BIONOON VAC-AIO_2025	3а 2025 г.	-	-	726	-	-	(726)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибор для термозапечатывания планшетов (в комплекте 2 адаптера)_2025	3а 2025 г.	-	-	309	-	-	(309)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автосемплер BIKAI AS3016B	3а 2025 г.	-	-	839	-	-	(839)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования_2025	3а 2025 г.	-	-	851	-	-	(851)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нагреватель, Kit Turbo Heater (Metal), AB Sciex 11_2025	3а 2025 г.	-	-	271	-	-	(271)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стальная проставка для крана высокого давления 30A (HPV Stator, SIL-30AC, SIL-30ACMP) 04_2025	3а 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасной блок источника ЭУ из нержавеющей стали	3а 2025 г.	-	-	366	-	-	(366)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Температурный сенсор 5977 Heater/Sensor Inert Assy-Pkgd	3а 2025 г.	-	-	215	-	-	(215)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Небулайзер MicroMist nebulizer (glass) U-series, Agilent	3а 2025 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стальная проставка для крана высокого давления 30A (HPV Stator, SIL-30AC, SIL-30ACMP)_12.2025	3а 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Спиральный герметичный компрессор "Scroll" ZPD72KCE-TFD-433_15.12.2025	3а 2025 г.	-	-	211	-	-	(211)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос пластинчато-роторный E2M1.5,1ф.,220В,50Гц 19.08.2024	3а 2025 г.	319	-	-	-	(319)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	319	-	-	-	319	-
Сервер 3 Gigabite -R282-N81, MR92-FS1декабрь	3а 2025 г.	2 115	-	-	-	-	(2 115)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 115	-	-	-	2 115	-
Биохимический анализатор ERBA XL вариант исполнения XL-200,50005781 *компьютерный комплект №1 БХ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративный сервер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 023	-	-	-	-	(1 023)	-	-
МУЛЬТИ СПЛИТ СИСТЕМА ROYAL CLIMA 4RMX-36HN/OUT	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	148	-	-	-	-	(148)	-	-
Сервер 1Gigabite -R282--N81 ноябрь 2024г.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 010	-	-	(1 010)	-	-
Сервер 2 Gigabite -R282--N81 ноябрь 2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 010	-	-	(1 010)	-	-

ИБП LANCHES L900PRO-H RT 6KVA с внешним блоком батарей RBR 16-9 с АКБ в центральную серверную	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-
Насос пластинчато-роторный RV3,1ф,115/230В,50/60Гц 1 13.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	313	-	-	(313)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	73 555	-	574 918	(563 628)	-	-	X	X	84 845	-
	3а 2024 г.	65 278	-	534 879	(526 602)	-	-	X	X	73 555	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	65 247	-	132 702	(42 568)	-	-	(73 319)	-	82 063	-
	3а 2024 г.	61 835	-	111 451	(23 805)	-	-	(84 233)	-	65 247	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	146	-	-	(146)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(146)	-	-	291	-	146	-
Товары	3а 2025 г.	8 161	-	324	(2 000)	-	-	(3 703)	-	2 783	-
	3а 2024 г.	3 442	-	4 934	(323)	-	-	108	-	8 161	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	441 892	(518 914)	-	-	77 022	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	418 494	(502 329)	-	-	83 834	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	88 116	(6 177)	98 470	-	(69 917)	-	(6 092)	-	116 067	(1 337)
	3а 2024 г.	97 324	-	79 995	-	(89 031)	(81)	(3 613)	-	84 594	(6 177)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 435	-	18 058	-	(11 479)	-	(113)	-	22 015	(1 130)
	3а 2024 г.	27 698	-	13 724	-	(25 905)	(81)	-	-	15 435	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	57 907	(6 177)	67 259	-	(57 722)	-	(5 969)	-	67 445	(208)
	3а 2024 г.	57 790	-	54 996	-	(54 879)	-	(3 500)	-	57 907	(6 177)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	286	-	328	-	(129)	-	-	-	485	-
	3а 2024 г.	343	-	436	-	(493)	-	-	-	286	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	324	-	-	-	-	-	324	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14 351	-	11 892	-	(480)	-	-	-	25 763	-
	3а 2024 г.	11 238	-	10 692	-	(7 579)	-	-	-	14 351	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	40	-	36	-	(40)	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	153	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	97	-	-	-	97	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	107	-	(12)	-	-	-	97	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	88 116	(6 177)	98 470	-	(69 917)	-	(6 092)	X	116 067	(1 337)
	3а 2024 г.	97 324	-	79 995	-	(89 031)	(81)	(3 613)	X	84 594	(6 177)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	82 510	25 956	-	(42 077)	-	-	66 389
	3а 2024 г.	89 677	14 692	-	(21 859)	-	-	82 510
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	14 250	12 602	-	-	-	-	26 852
	3а 2024 г.	22 500	-	-	(8 250)	-	-	14 250
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	68 260	13 354	-	(42 077)	-	-	39 537
	3а 2024 г.	67 177	14 692	-	(13 609)	-	-	68 260
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 077	51 294	-	(28 772)	-	-	52 598
	3а 2024 г.	25 233	26 742	-	(21 142)	-	-	30 077
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 353	40 742	-	(19 043)	-	-	42 051
	3а 2024 г.	15 926	17 682	-	(13 255)	-	-	20 353
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 402	85	-	(8 118)	-	-	368
	3а 2024 г.	1 060	7 481	-	(139)	-	-	8 402
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	97	-	-	-	-	-	97
	3а 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 150	436	-	(1 565)	-	-	21
	3а 2024 г.	731	1 463	-	(1 043)	-	-	1 150
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
	3а 2024 г.	6 600	-	-	(6 600)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	54	-	-	(25)	-	-	30
	3а 2024 г.	69	-	-	(15)	-	-	54
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	799	-	-	(44)	-	-	755
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	3а 2024 г.	48	(2)	-	(46)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	21	18	-	(21)	-	-	18
	3а 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	112 587	77 250	-	(70 849)	-	X	118 987
	3а 2024 г.	114 910	41 434	-	(43 001)	-	X	112 587

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 223	32 033	26 073	497	24 686
	3а 2024 г.	10 969	30 884	22 620	10	19 223
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	19 223	32 033	26 073	497	24 686
	3а 2024 г.	4 064	30 884	15 715	10	19 223

Обязательство на оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 905	-	6 905	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	45 383	45 383	-
в том числе: Департамент финансов города Москвы (МФПГиП, л/сч 6716270000452366)	45 383	45 383	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 617	104 327
Затраты на оплату труда	347 942	244 425
Отчисления на социальные нужды	65 205	43 951
Амортизация	94 255	77 235
Прочие затраты	294 031	241 920
Итого по элементам	892 050	711 858
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 056)	(926)
Итого расходы по обычным видам деятельности	890 995	709 601

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Хромсистемслаб"

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

Содержание

ПОЯСНЕНИЯ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
1.1. Общая информация об Обществе.....	2
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	2
1.3. Уставный капитал	2
1.4. Основные виды деятельности Общества.....	2
1.5. Лицензии на осуществление вида деятельности	2
1.6. Информация о численности персонала	2
1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения	2
1.8. Организация ведения бухгалтерского учета	3
1.9. Сведения о связанных сторонах.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	5
2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году.....	5
2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	5
2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.6. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР.....	6
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.8. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.	6
2.9. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ.....	7
2.10. ЗАПАСЫ.....	8
2.10.1. Материалы	8
2.10.2. Резервы под обесценение запасов.....	8
2.10.3. Учет долгосрочных активов к продаже.....	8
2.10.4. Задолженность покупателей и заказчиков.....	9
2.10.5. Уставный и резервный капитал.....	9
2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	9
2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	10
2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
2.15. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.....	10
РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	10
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
5. АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ	11
6. ЗАПАСЫ.....	12
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
8.1. Обязательства по аренде.....	12
8.2. Кредиты и займы	13
8.3. Оценочные обязательства, Условные обязательства и Условные активы.....	13
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.	14
12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	14
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об обществе

Сокращенное наименование – ООО "ХРОМСИСТЕМСЛАБ"

ИНН 7727719369

ОГРН 1107746428569

Юридический адрес – 117246, Москва г, Научный проезд, дом 20, строение 2, этаж 2, помещение I, комната 22-30

Дата государственной регистрации – 25.05.2010.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах:

Генеральный директор Общества: Черданцева Анастасия Сергеевна

1.3. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками Общества являются:

- С.А.ХОМЯКОВ с долей 23.99 процентов;
- П.Б. ГЛАГОВСКИЙ с долей 25,01 процентов;
- А.В.ШТЕЙНБЕРГ с долей 51 процент.

1.4 Основные виды деятельности:

Основные виды деятельности:

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

ОКВЭД -86.90 Деятельность в области медицины прочая

Деятельность осуществлялась на протяжении всего 2025 г и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5 Лицензии на осуществление вида деятельности:

Общество имеет следующую лицензию:

Серия и номер лицензии: ЛО-77-01-003467

Дата лицензии: 25.02.2011

Дата начала действия лицензии: 25.02.2011

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

1.6 Информация об численности персонала:

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 г составляет 157 человек

1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения:

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.8 Организация ведения бухгалтерского учета:

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется: Генеральным директором Черданцевой Анастасией Сергеевной
Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером

1.9 Сведения о связанных сторонах

• Управленческий персонал

Наименование	Основание (Основания), в силу которого лицо признается связанной	
Работники Общества:	Основной управленческий персонал Общества	
Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Генеральный директор	
	Коммерческий директор	
	Руководитель юридического департамента	
	Финансовый директор	
	Главный бухгалтер	
	Заместитель генерального директора по информационным технологиям	
	Директор технологического департамента	
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. заработная плата, премии, включая НДФЛ.		
	2025г	2024г
	47 563	34 172

• Перечень и информация о связанных сторонах за 2025год

Наименование организации	Учредители
1. АО БТК "Биосервис"	Одни и те же собственники
2. ООО "МАССМЕДИКА"	Одни и те же собственники
3. ООО "НУТРИЛАБ"	Одни и те же собственники
4. ООО "ХРОМОЛАБ"	Одни и те же собственники
4. ООО "МЕДПОВЕРКА"	Одни и те же собственники
5. ООО "Экзактэ Лабс"	Одни и те же собственники

Наименование Стороны/ Вид операции	Сумма
1. ООО "Экзактэ Лабс"	
Поступление товаров, услуг иного имущества	12 371
Оплачено	13486
Сальдо на конец года (Кредиторская задолженность)	639
Реализовано товаров, услуг иного имущества	16 277
Поступили платежи	11 465
Сальдо на конец года (Дебиторская задолженность)	4825
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (Кредиторская задолженность)	10
2. ООО "ХРОМОЛАБ"	
Поступление товаров, услуг иного имущества	360
Оплачено	360

Сальдо на конец года (Кредиторская задолженность)	
Реализовано товаров, услуг иного имущества	96 689
Поступили платежи	87 690
Сальдо на конец года (Дебиторская задолженность)	1 555
15. ООО "МАССМЕДИКА"	
Реализовано товаров, услуг иного имущества	2661
Поступили платежи	2573
Сальдо на конец года (Дебиторская задолженность)	88

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

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

2.1 ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетность исправленная и заменяет собой отчетность от 31.03.2026 г. Корректировки связаны с приведением раскрытий показателей в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ4/2023.

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н) под ошибкой понимается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, которое может быть обусловлено, в частности:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики организации;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
- недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, 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).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса 1С: Предприятие версия 8.3. Конфигурация Корп., в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности, где отсутствуют показатели.

2.2 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1 Изменения в учетной политике в 2025 г

Изменения в учетной политике связаны с применением ФСБУ 4/2023

2.3 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В Обществе на 31.12.2025 есть обязательства перед Поставщиками в валюте:

Доллар США- 10330 по курсу ЦБ РФ 78,2267

Евро- 2006,40 по курсу ЦБ РФ 92,0938

2.4 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Не применяется ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Корректировок в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

2.6 УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (далее – НИОКТР) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Затраты, связанные с выполнением НИОКТР, отражаются в бухгалтерском учете Общества с подразделением на затраты, относящиеся:

а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений, в частности:

б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования, в частности:

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных пунктами 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020. В ином случае затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (Включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

Для каждой группы основных средств устанавливается линейным способ амортизации.

2.8 УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Сумма амортизации определяется исходя из фактической стоимости ППА и срока полезного использования (СПИ).

Учет передачи имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9 ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

2.10 ЗАПАСЫ

2.10.1 Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.10.2 Резервы под обесценение запасов.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10.3 Учет долгосрочных активов к продаже

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством

соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах включается в другую статью отчета о финансовых результатах: «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.10.4 Задолженность Покупателей и Заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10.5 Уставный, Резервный капитал.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Резервный капитал не создается.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

При осуществлении торговой деятельности:

затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году их признания.

2.14 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства в бухгалтерском и налоговом учете:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.15 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам начисляется только в бухгалтерском учете: на конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных

вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 3.1 – 3.6 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на «31» декабря 2025 г признаки обесценения не выявлены.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части настоящих пояснений.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям. Результат изменения оценок приведен в таблице:

Результат изменения элементов амортизации объектов основных средств на дату инвентаризации:

№ п/п	Группа ОС	Параметр амортизации	Было	Стало
1	Здания	Срок полезного использования	55	159
		Ликвидационная стоимость	0	0
		Способ амортизации	Линейный	Линейный
2	Машины и оборудование	Срок полезного использования	61	178
		Ликвидационная стоимость	0	0
		Способ амортизации	Линейный	Линейный
3	Офисное оборудование	Срок полезного использования	36	120
		Ликвидационная стоимость	0	0
		Способ амортизации	Линейный	Линейный

В результате изменения параметров амортизации увеличился срок полезного использования основных средств, что привело к уменьшению начисленных сумм амортизации за прошлые периоды в размере 23581 тыс. руб. и отражено за счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

5. АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Общество арендует следующие объекты:

Арендодатель	Арендуемое имущество	Договор аренды	Срок аренды
Богданов Александр Владимирович ИП	Помещение 541,1 кв.м. г. Москва, Научный проезд, д.19, 8 этаж, правое крыло зона В	№ П_1019 от 13.10.2025	13.10.2025-12.08.2025
ВИСТА-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	Помещение 595,3 кв.м. г. Москва, Научный проезд, д.19, 8 этаж, офис 8А	№ 15 от 28.10.2024	01.11.2024-31.10.2029

ВИСТА-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	Помещение 595,3 кв.м. г. Москва, Научный проезд, д.19, 8 этаж, офис 8А	№ П_1724 от 01.10.2025	01.10.2025-31.08.2026
ГемаКор ООО	Помещение 276,9 кв.м. г. Москва, Научный проезд, д.20, стр.2, пом. I комнаты 80, 81-81б, 85-89, 89а, 90, 90а	№ ДСА 1/2025 от 01.03.2025	01.03.2025-30.01.2026
Технопарк Слава АО	Помещение 207,2 кв.м. г. Москва, Научный проезд, д.20, стр.2, эт. 2, пом. I, комн.43 и 44	№ ДДА-111 от 01.02.2022г.	01.02.2022-31.01.2027
Технопарк Слава АО	Помещение 435 кв.м. г. Москва, Научный проезд, д.20, стр.2, пом. I, комн. 22-30	№ ДДА-55 от 20.10.2016г.	31.12.2024-07.11.2026
Технопарк Слава АО	Помещение 440кв.м. г. Москва, Научный проезд, дом 20, строение 2, эт. А1, пом. I, комн. 85-90, 92-96, часть комнат 91 и 97	№ ДА/25-16 от 01.09.2025г.	01.09.2025-31.07.2026
Технопарк Слава АО	Помещение 81,2кв.м., г.Москва, Научный пр-д., д.20, стр.2, эт.1, пом.І, ком. 57-60, пом. IV, ком.1	№ ДДА-122 от 01.05.2025	01.05.2025-30.04.2030

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 представлены в таблице 4.2 табличной части пояснений.

6. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 6.1 и 6.2 табличных пояснений.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений., а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 – 8.3 табличных пояснений., в том числе информация о просроченных обязательствах - в таблице 8.2.

Обеспечения обязательств раскрыты в таблице 9 табличных пояснений.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 год	2024 год	2023 год
Фунт стерлингов		239 182,87	
Доллары США	808 080,83	131 586,48	
Евро			2 081 534,09

8.1 Обязательство по аренде

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренным пунктом 11 ФСБУ 25/2018 данные представлены в таблицах 4.2.

8.2 Кредиты и займы

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности.

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2025 году составила 4 182 тыс. руб.

8.3. Оценочные обязательства, Условные обязательства и Условные активы

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 8.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование в сумме 24 686 тыс. руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование доходов	Сумма тыс. руб	
	2025 г	2024 г
Курсовые разницы	1108	
Резерв по сомнительным долгам	4740	
Реализация прочего имущества	908	520
Результат инвентаризации	97	
Оценочные обязательства по оплате труда	497	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		14625
Изменение стоимости ППА	4241	
Списание задолженности	1317	
Пересмотр элементов амортизации		23581
Прочие внереализационные доходы		3549
Итого	12908	42275

Расшифровка прочих расходов

Наименование расходов	Сумма тыс. руб	
	2025 г	2024 г
Комиссия банков	1033	2776
Представительские расходы	678	263
Прибыль убыток прошлых лет	11620	2216
Хозяйственные расходы, канц. Товары, Продукты питания	3314	6278
НДС, списанный на расходы	49	313

	370	40
Реализация, ликвидация внеоборотных активов		
Реализация прочего имущества	565	240
Штрафы, пени	4	287
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		81
Списание материалов		1513
Резерв по сомнительным долгам		6063
Курсовые разницы		90
Госпошлина		843
Страхование		1287
Оплата труда		948
Прочие внереализационные расходы		1000
Итого	17633	24238

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество при расчете налога на прибыль применяет нормы положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация по сумме налога на прибыль Общества представлена ниже:

Показатель	2025 г. тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	92 477
Отложенный налог на начало периода	-4 540
Отложенный налог на конец периода	4 479
Отложенный налог за отчетный период	9 019
Текущий налог на прибыль (ставка налога 25%)	-36 231
Расход по налогу за отчетный период	- 27 212
Условный расход по налогу	-23 119
Постоянный налоговый расход	-4 093
Чистая прибыль	60 725

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Чистые активы, тыс.руб	419 133	391 826
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,10	1,319

У Общества чистые активы за два года положительные и достаточны при уставном капитале в 100 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатель коэффициента ликвидности, платежеспособности – положительной и соответствуют норме. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

13. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, на текущий момент отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 29 апреля 2026 года.

Генеральный директор

_____ Черданцева А.С.