

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦИТОЛАБ»

г. Санкт-Петербург

22 февраля _2026_ г.

Введение

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЦИТОЛАБ»
Сокращенное наименование	ООО «ЦИТОЛАБ»
Адрес юридического лица	192288, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Александровский, ул Малая Бухарестская, дом 12, строение 1, квартира 825
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	rvm-lux@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7816739624
Код ОКПО	81693901
Код ОКТМО	40906000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	86.90 - Деятельность в области медицины прочая
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	0 / 0

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — КАРАПЕТЯНУ СЕРГЕЮ ВАЗГЕНОВИЧУ.

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гомкцян Артавазд Эмильевич, Решение №1/10 от 10.10.2025, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер - Гомкцян Артавазд Эмильевич.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 827 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 0 тыс. руб..

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 1 663 тыс. руб.;

- ФОТ — 0 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 39 тыс. руб.
- Прочие – 0 тыс. руб.
- Налог по УСН – 10 тыс. руб.

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка ниже средней по виду экономической деятельности.

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
9 839	826 943	= 1,2 %	< 11,6 %
Сумма начисленных налогов, руб.			9 839
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН			9 839
Год			9 839

2.2. Расчет стоимости чистых активов на 31.12.2025, в тыс.руб.

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	1 978	174	-
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	1 978	174	-
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 149	1 149	-
6	V. Краткосрочные обязательства	380	123	-
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	1 528	1 271	-
9	Чистые активы***	450	(1 098)	-

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

2.3. Основные причины превышения расходов над доходами:

- конкуренция на рынке большая, заказчиков удержать трудно, а новых приобрести еще сложнее. Снижение цены на предоставляемые услуги считаем нецелесообразным, т.к. в этом случае наши потери могут увеличиться;

- клиентская база только нарабатывается, фирма зарегистрирована менее трех лет назад;

- рациональное использование трудовых, материальных и финансовых ресурсов требует дополнительных вложений и помощи руководства, которая составляет большую долю (77%) в общем поступлении денежных средств, направляемых на закупку материалов и прочие расходы фирмы (см. ОСВ по счету 51);

ООО "ЦИТОЛАБ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи движения денежных средств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	143,20		3 433 223,09	3 400 507,28	32 859,01	
Внутреннее перемещение денежных средств			5 000,00			
Возврат от поставщиков			339 675,00			
Возврат покупателям				58 064,00		
Обеспечение				247 000,00		
Оплата от покупателей			651 048,09			
Оплата поставщикам (подрядчикам)				3 033 459,13		
Поступления от учредителей, ген директора			2 217 500,00			
Прочие налоги и сборы				11 536,00		
Прочие поступления			220 000,00			
Прочие расходы				27 964,95		
Расходы на услуги банков				22 483,20		
Итого	143,20		3 433 223,09	3 400 507,28	32 859,01	

- пока низкая рентабельность фирмы на этапе развития бизнеса.

2.4. Анализ финансовых результатов за 2025 год.

Показатель		2025	2024	
↑	Выручка	826 943	531 715	56 %
↓	Себестоимость	-1 662 506	-2 429 226	32 %
fx	Валовая прибыль	-835 563	-1 897 511	56 %
fx	Прибыль (убыток) от продаж	-835 563	-1 897 511	56 %
fx	Рентабельность продаж	-101	-357	
↑	Прочие доходы	10 000	3 294	204 %
↓	Прочие расходы	-39 318	-31 342	-25 %
fx	Прибыль (убыток) до налогообложения	-864 881	-1 925 559	55 %
↓	Налог при УСН	-9 839	-5 767	-71 %
↓	Прочее	-15 347	-50	> 1000%
fx	Чистая прибыль	-890 067	-1 931 376	54 %
Σ	Всего доходов	836 943	535 009	56 %
Σ	Всего расходов	-1 727 011	-2 466 384	30 %

3. Основные положения учетной политики.

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

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

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

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

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы.

НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «ЦИТОЛАБ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности:

« 22 » февраля 2026 г.

Генеральный директор ООО «ЦИТОЛАБ»

_____/ Гомкцян А.Э./

Главный бухгалтер ООО «ЦИТОЛАБ»

_____/ Гомкцян А.Э./