

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЦИТОМЕД»

ИНН 5405282088 КПП 540501001

Адрес: 630063, г.Новосибирск, ул.Тургенева, д.261, офис 39

1. Общая информация об организации

ООО «ЦИТОМЕД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения — УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЦИТОМЕД» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Товары	1037	512	1366	183
Транспортные расходы на доставку товаров	13	10	14	9
Всего:	1050	522	1380	192

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Списано	
Краткосрочная Дебиторская задолженность	334	3696	3974	56
Краткосрочная Кредиторская задолженность	2	800	801	1

6. Доходы и расходы

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 1480,0 тыс.руб., что составляет 100% общих доходов Общества.

Прочие расходы за 2025 год составили 793,0 тыс.руб.,

в том числе:

- Полученные % банка на депозитах — 790,0 тыс.руб.;
- Списание кредиторской задолженности — 3,0 тыс.руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателей	За 2025 год
Стоимость покупных товаров	992,0
Аренда помещения	180,0
Заработная плата	360,0
Страховые взносы	109,0
Транспортные расходы	15,0
Консультационные, бухгалтерские, юридические услуги	539,0
ИТОГО:	2195

Прочие расходы за 2025 год составили 18,0 тыс.руб.

В том числе:

- услуги банка — 15,0 тыс.руб.,
- списание дебиторской задолженности — 3,0 тыс.руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Тишкова Юлия Владимировна, доля участия — 50 процентов;
- Ничунаева Ирина Алексеевна, доля участия — 50 процентов

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды согласно решению общего собрания участников в сумме 2 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Высшим органом управления является общее собрание участников. На основании протокола общего собрания участников, директором Общества избрана Тишкова Юлия Владимировна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦИТОМЕД» Ю.В. Тишкова

17.03.2026