Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЦИТОРОСТ» за 2025 год

г. Новосибирск Дата составления: «24» марта 2026 г.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦИТОРОСТ».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ЦИТОРОСТ».

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5406819801.

1.4. Юридический и фактический адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, здание 40.

1.5. Организационно-правовая форма и форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная собственность.

1.6. Основной вид деятельности: 46.75 (Торговля оптовая химическими продуктами).

1.7. Руководство: Директор — Болокова Юлия Викторовна (действует на основании Устава).

1.8. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период: 2 человека.

1.9. Состав отчетности: Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отчетность составлена по упрощенной системе как субъектом малого предпринимательства, исходя из принципа непрерывности деятельности.

2. Раскрытие существенных показателей деятельности

Активы и обязательства

На конец отчетного периода валюта баланса Общества составила **7 883 тыс. рублей**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом (4 958 тыс. рублей) на

2 925 тыс. рублей. Рост валюты баланса связан с приобретением внеоборотных активов и увеличением запасов.

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы Общества представлены двумя группами:

- материальные внеоборотные активы (основные средства) — **1 308 тыс. рублей** (в предыдущем году отсутствовали);
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы — **1 425 тыс. рублей**, в том числе отложенные налоговые активы — 1 244 тыс. рублей.

Появление основных средств в отчетном году подтверждается инвестиционными платежами в отчете о движении денежных средств (445 тыс. рублей — приобретение внеоборотных активов).

Оборотные активы

Оборотные активы на конец отчетного периода составили **5 150 тыс. рублей**, увеличившись по сравнению с прошлым годом (4 393 тыс. рублей) на 757 тыс. рублей. Основные изменения:

- запасы выросли с 1 480 тыс. рублей до **3 495 тыс. рублей** (увеличение на 2 015 тыс. рублей);
- денежные средства увеличились с 48 тыс. рублей до **657 тыс. рублей**;
- дебиторская задолженность и финансовые вложения в составе строки 1240 снизились с 2 865 тыс. рублей до **999 тыс. рублей** (основное снижение связано с уменьшением НДС по приобретенным ценностям).

Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года имеет отрицательную величину и составляет **минус 3 102 тыс. рублей**. Данная ситуация сложилась из-за накопленного непокрытого убытка (3 152 тыс. рублей) при неизменном уставном капитале (50 тыс. рублей). Убыток текущего года составил 1 612 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства у Общества отсутствуют. В составе долгосрочных обязательств отражены **прочие долгосрочные обязательства** в сумме **327 тыс. рублей** (в предыдущем году отсутствовали). Краткосрочные заемные средства, кредиторская задолженность в представленной отчетности не отражены.

Финансовые результаты

В отчетном году выручка Общества составила **3 757 тыс. рублей**, что на 202 тыс. рублей выше показателя прошлого года (3 555 тыс. рублей). Расходы по обычным

видам деятельности составили **5 179 тыс. рублей**, в том числе себестоимость продаж — 5 179 тыс. рублей.

Проценты к уплате составили 36 тыс. рублей, прочие расходы — 687 тыс. рублей. Прочие доходы отсутствовали.

В результате чистая прибыль (убыток) отчетного периода составил **1 612 тыс. рублей убытка**.

Движение денежных средств

В отчетном периоде:

- положительное сальдо денежных потоков от текущих операций составило **163 тыс. рублей** (в прошлом году было отрицательным — минус 609 тыс. рублей);
- инвестиционная деятельность: отток денежных средств составил **445 тыс. рублей** (приобретение внеоборотных активов);
- финансовая деятельность не велась.

Совокупный приток денежных средств за период составил **609 тыс. рублей**. Остаток денежных средств на конец года — **657 тыс. рублей** (на начало года было 48 тыс. рублей).

3. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся лица, способные оказывать влияние на его деятельность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года информация об операциях со связанными сторонами (займы, выданные/полученные, дивиденды, крупные сделки) в представленной отчетности отсутствует.

Директор Болокова Юлия Викторовна является единоличным исполнительным органом Общества.

4. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на оценку финансового положения Общества, в период после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не происходило.

5. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

По состоянию на отчетную дату собственный капитал Общества имеет отрицательное значение (минус 3 102 тыс. рублей), деятельность убыточна (убыток 2025 года — 1 612 тыс. рублей). Указанные факторы свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества оценивает возможность продолжения деятельности и предпринимает меры по увеличению выручки, оптимизации расходов и привлечению финансирования. В связи с этим Общество признает уместность использования принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6. Заключение

Представленная бухгалтерская отчетность ООО «ЦИТОРОСТ» за 2025 год отражает все существенные аспекты финансового положения организации. Руководство подтверждает достоверность и полноту раскрытой информации.

Директор
ООО «ЦИТОРОСТ»

_____ / Болокова Ю.В.

«24» марта 2026 г.