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

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности. Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

## *1. Сведения об Обществе*

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ПротекоЛаб":
Дата государственной регистрации: 18 апреля 2025г.
Зарегистрировано в Межрайонная инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт Петербургу 18.04.2025.

1.2. Юридический адрес: 190005, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ИЗМАЙЛОВСКОЕ, НАБ ОБВОДНОГО КАНАЛА, Д. 118А, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 323.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 190005, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ИЗМАЙЛОВСКОЕ, НАБ ОБВОДНОГО КАНАЛА, Д. 118А, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 323.

ИНН: 7838130498
КПП: 783901001
Сайт: https://protecolab.ru/
Телефон: (800) 5059503
Организация имеет лицензию № Л041-01148-78/03210655
Организация, выдавшая лицензию: Комитет по здравоохранению г. Санкт-Петербурга
Наименование лицензии: Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково").
Дата начала лицензии: 18.09.2025

1.4. Уставный капитал организации составляет 10 тыс. рублей. Акционером предприятия на 31.12.2025 г. является - Алиев Александр Алимович (гражданин РФ) - 100 % акций. Информация в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

1.5. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.6. Основными видами деятельности является:
46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.
1.7. Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составила 14 человек.

1.8 Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Обязанность возложена на:

- Логунова Михаила Владимировича на основании приказа №01 от 15.04.2025 сроком на один год.

***2. Сведения об отчетности***

2.1 Бухгалтерский учет в ООО «ПротекоЛаб» ведется в соответствии с Федеральным Законом 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике с последующими изменениями и дополнениями в учетную политику в связи с изменениями действующего законодательства.

2.2 Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. В соответствии с учетной политикой организации компания применяет форму бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из:
- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах.

***3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.***

3.1 Основные положения ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены в приказе об учетной политике организации №1 от 18.04.2025 г.

3.2. Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение.

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации, ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.

3.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей, списываются в расходы по мере их использования.

3.5. Порядок учета Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Запасами являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. На субсчете 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

### *4. Показатели бухгалтерской отчетности*

4.1 Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 3 152 тыс. руб.
В составе основных средств ООО «Протеколаб» числятся:
- офисное оборудование 464 тыс. рублей (15%);
- машины и оборудование (кроме офисного) 2 688 тыс. рублей (85%).
Основные средства не списывались, не реализовывались и не выбывали по иным основаниям.

4.2 Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025 г. составила 3 465 тыс. рублей.
В составе запасов числятся:
- сырье и материалы 2 880 тыс. рублей (83%);
- товары 584 тыс. рублей (17%).

4.3 Финансы и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 1 887 тыс. рублей:
- Дебиторская задолженность в размере 999 тыс. рублей (53%), из которой 462 тыс. рублей обязательства покупателей и заказчиков, 537 тыс. рублей авансы поставщикам и заказчикам.
- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 888 тыс. рублей – (47%).
4.4 Кредиторская задолженность составляет 8 103 тыс. рублей.
В состав кредиторской задолженности входит:
задолженность поставщикам и подрядчикам 5 041 тыс. рублей (62 %);
-Расчеты с покупателями и заказчиками 3 тыс. рублей;
-Расчеты с персоналом по оплате труда на 2118 тыс. рублей (26%);
-Расчеты по социальному страхованию 624 тыс. рублей (8%);
-Расчеты по налогам и сборам 317 тыс. рублей (4%).

4.5 Выручка по основному виду деятельности составила 7 714 тыс. рублей (без НДС).

4.6 Затраты на осуществление деятельности за 2025 г. составили 25 043 тыс. рублей.
Из них себестоимость продаж составляет 6 481 тыс. рублей, а стоимость коммерческих расходов 18 562 тыс. рублей.
Коммерческие расходы:
1. Амортизация основных средств – 127 тыс. рублей (1%);
2. Расходы на услуги связи и интернет – 112 тыс. рублей (1%);
3. Расходы на оплату труда и налоги с заработной платы - 16 268 тыс. рублей (88%);
4. Расходы на программное обеспечение 404 тыс. рублей (2%);
5. Командировочные расходы 639 тыс. рублей. – (3%);
6. Расходы на регистрацию 177 тыс. рублей –(1%);

7. Хозяйственные расходы 486 тыс. рублей. - (3%);
8. Прочие коммерческие расходы - 349 тыс. рублей (2%)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

4.7 Прочие доходы за 2025 г. составили 81 тыс. рублей. Данная сумма получена от реализации прочего имущества.
4.8 Прочие расходы за 2025 г. составили 23 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на услуги банка составляют 17 тыс. рублей (74%);
- расходы на покупку воды, штрафы, пени - 6 тыс. рублей (26%).

Сумма чистого убытка за 2025 г. составляет 17 271 тыс. рублей.

Генеральный директор: _____ Логунов М.В.
«31» марта 2026 г.