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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "Цифра"
Сокращенное фирменное наименование - ООО "Цифра"
Юридический адрес - 423800, Татарстан Респ, г Набережные Челны, проезд Индустриальный, зд. 55/4, офис 24.
ООО "Цифра" не имеет обособленные подразделения.
Общество зарегистрировано, внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1221600084628 в 19.10.2022г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1650417989
Код причины постановки на учет (КПП): 165001001
Уставный капитал составляет 10 тыс.руб. Участником является Свидетелев Владислав Витальевич.
Основной вид деятельности общества: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
Директор общества – Соловьев Семен Юрьевич на основании Решения от 10.03.2026 г.
Среднесписочная численность за 2024 г.- 14 человек., за 2025 г.- 20 человек.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 г. отражаются денежные средства на счетах Общества в банках и составили 3 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составили 188 тыс. руб.

2.2 ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена Дебиторская задолженность и на 31.12.2025 г. составляет 6 586 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 11 596 тыс. руб., в том числе:
- задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025 г. – 3 711тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 9 742 тыс. руб.
- авансы выданные на 31.12.2025 г. – 2 874 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 851 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами на 31.12.2024 г. – 3 тыс. руб.

2.3 КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1300 «Капитал» составил 1 772 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составил 3 971 тыс. руб., в том числе:
- Уставной капитал – 10 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. – 1 762 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 3 961 тыс. руб.

2.4 КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 4 817 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 7 814 тыс. руб., в том числе :

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 г. – 890 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 268 тыс. руб.
- авансы полученные на 31.12.2025 г. – 1 117 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 5 100 тыс. руб.
- расчёты по налогам и сборам на 31.12.2025 г. – 1 256 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 624 тыс. руб.
- расчеты с внебюджетными фондами на 31.12.2025 г. – 184 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 190 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда на 31.12.2025 г. – 1 370 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 632 тыс. руб.

2.5 ДОХОДЫ , РАСХОДЫ , ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

ДОХОДЫ

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Выручка (услуги)	72 690	31 280
Прочие доходы	223	

РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности: Управленческие расходы	55 228	30 449
Прочие расходы	14 468	63

Общество применяет режим упрощенную систему налогообложения, ставка 6%. Доходы в налоговом учете признаются кассовым методом.
Текущий налог за 2025 г. составляет 2 416 тыс. руб., 2024 г. составляет 880 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025г. составила 801 тыс. руб., за 2024г. убыток составил 112 тыс. руб.

3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» приказ по инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности №37 от 30.12.2025г.

4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Перечень связанных сторон ООО «Цифра» и характер взаимоотношений между организацией и связанными сторонами представлены в таблице.
В течение 2025 года отражены операции со связанными сторонами:

№п/п	Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, в тыс. руб.
1	ООО "КОРИБ" ИНН 1650175232	Директор Газизуллин Марат Ринатович (прекращение полномочий 10.03.2026г.)	Оказание услуг (62 счет) Аренда (60 счет)	636 358
2	ООО ТД «КОРИБ» ИНН 1650243860	Директор Газизуллин Марат Ринатович (прекращение полномочий 10.03.2026г.)	Оказание услуг (62 счет)	51 210

Денежные потоки за 2025 год со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны / Вид договора	Денежные потоки за 2025 гг.	
	Оплачено	Поступило
ООО "КОРИБ" ИНН 1650175232		
Оказание услуг	-	151
Аренда	84	-
ООО ТД «КОРИБ» ИНН 1650243860		
Оказание услуг	-	56 697

Вознаграждения управленческому персоналу:

№ п/п	Должность, ФИО	2025г.	2024г.
1	Директор Газизуллин Марат Ринатович (прекращение полномочий 10.03.2026г.)	Оплата труда – 329 тыс. руб. (с учетом НДФЛ) Страховые взносы – 27 тыс. руб.	Оплата труда – 347 тыс. руб. (с учетом НДФЛ) Страховые взносы – 26тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ООО «Цифра» является: Свидетелев Владислав Витальевич ИНН 165052674762 (паспортные данные 92 16 063775 ; выдан: Отделением в Автозаводском районе отдела УФМС России по Республике Татарстан в г. Набережные Челны от 18.07.2016 г. Адрес проживания: Татарстан Респ, р-н Тукаевский, с Большая Шильна, ул Нефтяников , дом 56.

В 2025 году выплачивались дивиденды учредителю в размере 3 000 тыс. руб. НДФЛ – 402 тыс. руб.

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы ООО «Цифра» положительны и по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 1 772 тыс. рублей, что выше величины уставного капитала на 1 762 тыс. рублей.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Цифра» в обозримом периоде.

Нам не известны события и факты, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности организации.

Директор Соловьев. С.Ю.

23 марта 2026 г.

М.П.