

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

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ЦИФРАРУС" (ООО "ЦИФРАРУС")

ИНН 5032329414 , КПП 503201001, ОГРН 1215000055929

Адрес: 143005, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Говорова, строение 171,
помещение 14

1. Общая информация об организации

ООО "ЦИФРАРУС" 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.

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.

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:

46.51 — Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

3. Учетная политика

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

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На 31.12.2025г. по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства – **1 123**, а именно, компьютерное оборудование.

На 31.12.2024г. по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства – **2 840 тыс.руб**, а именно, компьютерное оборудование.

В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. у Общества остаток запасов на складах составил 5 630 тыс.руб, в т.ч.:

сырье и материалы – 13 тыс.руб

товары - 3 332 тыс.руб

незавершенное производство – 2 284 тыс.руб

На 31.12.2024г. у Общества остаток запасов на складах составил 4 444 тыс. руб., в т.ч.:

сырье и материалы – 75 тыс.руб

товары - 2 324 тыс руб

незавершенное производство – 2 045 тыс.руб.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражено:

Наименование	На 31.12.2025(тыс.руб)	На 31.12.2024(тыс.руб)	На 31.12.2023(тыс.руб)
Отложенные налоговые активы	651	-	-
ИТОГО по строке 1180	651	-	-

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб	На 31.12.2024г. тыс.руб	На 31.12.2023г. тыс.руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 170	6 128	167
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	430	476	511
Расчеты по налогам и сборам	-	1	1
Сальдо по ЕНС	34	653	313
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	7	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3	-	33

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	150	47	47
ИТОГО:	10 787	7 446	1 078

8. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражено:

Наименование	На 31.12.2025(тыс.руб)	На 31.12.2024(тыс.руб)	На 31.12.2023(тыс руб)
Долгосрочные займы	15 575	15 575	5 555
ИТОГО по строке 1410,1420	15 584	15 575	5 555

9. Краткосрочная кредиторская задолженность и задолженность по краткосрочным займам

По строке 1510 и строке 1520 Бухгалтерского баланса отражено:

Наименование	На 31.12.2025(тыс.руб)	На 31.12.2024(тыс.руб)	На 31.12.2023(тыс руб)
Кредиторская задолженность строка 1510	2 460	1 369	-
Задолженность по краткосрочным займам строка 1520	4 425	894	315
ИТОГО по строке 1510,1520	6 885	2 264	315

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.2025г. тыс.руб	На 31.12.2024г. тыс.руб	На 31.12.2023г. тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 212	158	106
Расчеты с покупателями и заказчиками	509	224	-

Расчеты по налогам и сборам	-	426	43
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 465	-	93
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	239	86	73
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
ИТОГО:	18 321	15 210	2 752

11. Доходы и расходы

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ , услуг) за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлены ниже (ПБУ 10/99)

2025 год

Виды деятельности	Выручка(нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс.руб	Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы тыс.руб	Прибыль (убыток) от продаж тыс.руб	Место реализации (РФ/не РФ)
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	2 644	-2 355	289	РФ
Услуги по IT-сопровождению	17 133		17 133	
Итого	19 777	-2 355	17 422	

2024 год

Виды деятельности	Выручка(нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс.руб	Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы тыс.руб	Прибыль (убыток) от продаж тыс.руб	Место реализации (РФ/не РФ)
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	9 735	-3 984	5 751	РФ

Итого	9 735	-3 984	5 751	
--------------	--------------	---------------	--------------	--

12. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы	-18 459	-3 272
Управленческие расходы	-159	-501
Проценты к уплате	-1 090	-1 369
Прочие доходы	540	-
Курсовые разницы	14	6
Прочие расходы	-414	-53
Иная операционная деятельность	-79	-14

14. Налог на прибыль.

Налоговая база для расчета налога на прибыль за 2024 год составила 560 тыс.руб, налог на прибыль за 2024 год составил 280 тыс.руб.

Налоговый база для расчета налога на прибыль за 2025 г. составила: - 2 594 тыс.руб. (убыток).

15. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является физическое лицо: Морозов Дмитрий Павлович - 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Чистая прибыль в 2024 году составила: 1 201 тыс.рублей

Чистый убыток в 2025 году составил: (-1 518) тыс.рублей

16 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Морозов Дмитрий Павлович

Главный бухгалтер — Морозов Дмитрий Павлович

17. 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.

Генеральный директор ООО «Цифрарус»

Морозов Д.П.

Главный бухгалтер ООО «Цифрарус»

Морозов Д.П.

27 марта 2026