

Общество с ограниченной ответственностью «СиВиЖинЛаб»

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «СиВиЖинЛаб»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

1.2. Юридический адрес: 347923, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Свободы, дом 10-А

1.3. Дата государственной регистрации: 03.11.2011

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1116154005604

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6154572672

1.4. Численность сотрудников: 18 человек (среднесписочная).

1.5. Уставный капитал составляет 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей оплачен полностью.

Участниками являются:

Гончаров Александр Владимирович, размер доли в уставном капитале 33,33%.

Губарев Владислав Вячеславович, размер доли в уставном капитале 33,33%.

Горбань Александр Сергеевич, размер доли в уставном капитале 33,34%.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

62.01. - Разработка программного обеспечения (основной вид деятельности)

1.7. Сведения о руководстве и ведении бухгалтерского учета

Генеральный директор Общества: Гончаров Александр Владимирович (приказ о назначении № 11 от 01.04.2013)

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год осуществлялись в соответствии с Учетной политикой предприятия и в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Анализ структуры активов

3.1. Внеоборотные активы составили **21 361 тыс. руб.** (73% от общей суммы активов), в том числе:

3.1.1. Материальные внеоборотные активы — 226 тыс. руб. (основные средства), что является остаточной стоимостью, начисленная амортизация составляет 1 221 тыс. руб. на их первоначальную стоимость 1 447 тыс. руб.. Объекты находятся в эксплуатации и используются в деятельности Общества.

3.1.2. Нематериальные активы — 21 135 тыс. руб.

Первоначальная стоимость НМА составляет **36 744 тыс. руб.**, в том числе Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 36 591 тыс. руб., накопленная амортизация **15 639 тыс. руб.**

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числится **Программное обеспечение**. Сумма вложений в его создание (регистрацию) составляет **183,7 тыс. рублей**. На отчетную дату данный актив **не принят к бухгалтерскому учету в качестве НМА**, так как процесс его государственной регистрации не завершен, и не выполнены все условия для признания в соответствии с ФСБУ 14/2022. После завершения регистрации объект будет признан в учете как НМА по первоначальной стоимости и отражен в балансе в соответствии с учетной политикой Общества.

3.2. Оборотные активы составили **7 800 тыс. руб.** (27% от общей суммы активов), включая:

Денежные средства и эквиваленты — 3 690 тыс. руб.

Денежные средства на депозите 1 900 тыс. руб.

Дебиторская задолженность — 2 210 тыс. руб.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	--
Материально-производственные запасы	30.12.2025	--

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы	30.12.2025	--
Денежные средства и расчеты	30.12.2025	--

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Анализ структуры пассивов

Капитал организации составил **14 205 тыс. руб.**, из которых нераспределенная прибыль — **14 190 тыс. руб.**

Уставный капитал **15 тыс. руб.**

Обязательства составили **14 957 тыс. руб.**, представленные исключительно краткосрочной кредиторской задолженностью, преимущественно Доходы будущих периодов - **11 667 тыс. руб.**

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **67 974 тыс. руб.**, что **ниже** аналогичного показателя прошлого года (75 620 тыс. руб.). Уменьшение данного показателя связано со снижением объема заказов в условиях изменения рыночной конъюнктуры.

Убыток за отчетный период составил **6 056 тыс. руб.**, что значительно ниже показателя прошлого года (- 16 929 тыс. руб.). Основное снижение прибыли обусловлено **увеличением налоговой нагрузки, в том числе в связи с переходом на уплату налога на добавленную стоимость по ставке 5%**, а также общим ростом расходов при снижении выручки. Были приняты меры по сокращению расходов.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений: **25 марта 2026** года.

Генеральный директор _____ /Гончаров А.В./