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

Общество с ограниченной ответственностью "ЦИФРОЛАБ"

Юридический адрес: 432072, Ульяновская область, г Ульяновск, пр-т Ленинского Комсомола, д. 35А, помещ. 1 эт.

ИНН 7300010443/ КПП730001001

ОГРН 1227300014150

## 1. Общая информация об организации

ООО «ЦИФРОЛАБ» 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.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ЦИФРОЛАБ»

Сокращенное наименование - ООО «ЦИФРОЛАБ»

Дата государственной регистрации - 07.11.2022 г.

Численность работающих сотрудников Общества составляет:

| Наименование показателя | 2025 | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность, чел | 23 | 24 | 8 |
| Численность работающих сотрудников на 31 декабря 2025, чел | 46 | 46 | 41 |

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

Участником Общества является Золиков Константин Сергеевич доля участия - 100%.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ибраимов Эрнест Арленович.

Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора Ибраимова Эрнеста Арленовича.

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.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

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**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 Деятельность больничных организаций.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21 Общая врачебная практика

86.22 Специальная врачебная практика

86.90 Деятельность в области медицины прочая

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

**3. Учетная политика**

ООО «ЦИФРОЛАБ» находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы».

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**- Основные средства**

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

**- Договоры аренды**

У Общества заключены договоры аренды без права выкупа и передачи в субаренду, по которым применяется упрощенный порядок учета, в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», т.е. арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

**- 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, резерв не создается. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

**4. 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.

**Таблица 1. Расшифровка показателя строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»**

| **Виды** | **Остаточная стоимость** (тыс. руб.) | | |
|---|---|---|---|
| | **2025** | **2024** | **2023** |
| Медицинское оборудование | 9 724 | 13 393 | 17 063 |
| Офисное оборудование | 117 | 157 | 197 |
| **Итого** | **9 841** | **13 550** | **17 260** |

**Таблица 2. Расшифровка показателя строки 1210 «Запасы»**

| **Запасы** | **Год** | **Фактическая себестоимость на начало года** (тыс. руб.) | **Приобретено** (тыс. руб.) | **Списано** (тыс. руб.) | **Фактическая себестоимость на конец года** (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|---|
| Материалы | 2025 | 3 068 | 1 248 | 899 | 3 417 |
| | 2024 | 4 175 | 2 782 | 3 889 | 3 068 |
| | 2023 | 0 | 13 180 | 9 005 | 4 175 |

**Таблица 3. Расшифровка показателя строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»**

| **Дебиторская задолженность** (тыс. руб.) | | | |
|---|---|---|---|
| **Наименование** | **2025** | **2024** | **2023** |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 170 | 1 296 | 6 619 |
| Расчеты с бюджетом | 14 | 105 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Прочие расчеты | 70 | 489 | 463 |
| **Итого** | **1 254** | **1 890** | **7 082** |

**Таблица 5. Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность»**

| **Наименование** | **Кредиторская задолженность (тыс. руб.)** | | |
|---|---|---|---|
| | **2025** | **2024** | **2023** |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6 649 | 1 979 | 1 713 |
| Расчеты по налогам и сборам | 805 | 532 | 765 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 834 | 680 | 544 |
| Прочие | 69 623 | 70 840 | 49 484 |
| **ИТОГО** | **77 911** | **72 819** | **52 506** |

**Таблица 6. Расшифровка показателя строки 2110 «Выручка»**

| **Выручка по основному виду деятельности** | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| | 22 690 | 13 566 |

**Таблица 7. Расшифровка показателя строки 2120 «Расходы по обычной деятельности»**

| **Расходы по обычным видам деятельности** | | |
|---|---|---|
| **Статьи расхода** | **2025** | **2024** |
| Оплата труда | 18 554 | 15 302 |
| Взносы в фонды | 4 750 | 3 461 |
| Аренда | 5 399 | 7 023 |
| Материальные затраты | 1 310 | 3 473 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 11 481 | 10 416 |
| Амортизация | 3 710 | 3 710 |
| **Итого** | **45 204** | **43 385** |

Налог УСН за 2025 год составил 226 тыс. руб., за 2024 год - 136 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год образовался убыток в размере 22 930 тыс. руб.

Убытки связаны с началом деятельности, а также небольшими доходами и высокими затратами.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Ген. директор ООО «ЦИФРОЛАБ» Ибраимов Э. А.