

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ситилаб» (далее «Общество») образовано в 2005 г. Организация ОКВЭД 89.90

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 193 человек (на 31 декабря 2024 г. – 188 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 420089, г Казань, ул. Интернациональная д. 43.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Директор- Мирхайдарова Лейсан Ринатовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- 100 % ООО «Ситилаб ЦО» - директор Ицков Олег Ильич.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора на лицензию.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

09. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

11. Признание доходов

Выручка от продажи материалов и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям и оказания услуг, предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

13. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: ERP».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Программа Cobas Infiniti Central lab для синхронизации заявок оборудования РОШ Сисмекс (неисключ.лицензия)

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения, ввиду того что только ввели в эксплуатацию

2. Основные средства

Алюминевая офисная перегородка
Внутренняя перегородка ЦОП Достоевского
Входная группа из ПВХ конструкций для ЦОП1
система вентиляции Ситилаб (2 этаж)
система вентиляции Ситилаб (4 этаж)
Машины и оборудование (кроме офисного)

Амплификатор детектирующий "ДТпрайм" по ТУ 9443-004-96301278-2010 в модификации 5М1
Амплификатор детектирующий "ДТпрайм" по ТУ 9443-004-96301278-2010 в модификации 5М1 №2
Амплификатор детектирующий "ДТпрайм" по ТУ 9443-004-96301278-2010 в модификации 5М1 №3
Амплификатор детектирующий "ДТпрайм" по ТУ 9443-004-96301278-2010 в модификации 5М1 №4
Амплификатор детектирующий ДТ-96 с 4 каналами
Амплификатор ДТ Прайм ТУ 9443-004-96301278-2010 в модификации 5М1 , (Сибирь)
Амплификатор ДТ Прайм ТУ 9443-004-96301278-2010 в модификации 5М1 ,_ 4
Анализатор автоматический бактериологический Vitek-2-compact
Анализатор бактериологический "Адажио" (без компьютера)
Анализатор бактериологический "Масс-спектрометр VITEK MS" (50213; ; 10005022/150612/0033778)
Анализатор для промывки микропланшет HydroFlex 8/2: 8-игольный/2 канала
Анализатор для промывки микропланшет HydroFlex 8/4
Анализатор иммуноферментный "Элиза" по ТУ 9443-001-49073111-20106
Анализатор иммуноферментный микропланшетный INFINITE F50
Анализатор культур крови и микроорганизмов автоматический бактериологический BACT/ALERT 3D
Анализатор скорости оседания эритроцитов Test 1 SDL (СОЭ метр) со штативами
Анализатор скорости оседания эритроцитов Test 1 SDL (СОЭ метр) со штативами
Анализатор СОЭ автоматический ROLLER 10
Анализатор СОЭ автоматический ROLLER 20 Plus со сканером штрих-кода
БАКТЕК 9050 Анализатор бактериологической серии
видеокольпоскоп KN-2200A+консоль (тележка на 4-х колесах)
Вывеска ОП г. Альметьевск
Вывеска Ситилаб Интернациональная 43
Вывеска Ситилаб ЦОП 1
Вывеска Ситилаб ЦОП 2
Вывеска Ситилаб ЦОП 4
Вывеска Ситилаб ЦОП Бугульма
Вывеска Ситилаб ЦОП Йошкар-Ола
Вывеска Ситилаб ЦОП Сююмбике, 25
Инкубатор лабораторной серии Heratherm
Инкубатор с СО2 средой MCO 15 AC. 164л.
Кольпоскоп ZMig KC-02 (вариант 102, консольный штатив, светодиодный осветлитель)
Кольпоскоп KC 02 вариант 102
Кольпоскоп KC 02 вариант 301
Кольпоскоп МК-300 с видеосистемой
Кольпоскоп модульный (KM-1)
Конвективный датчик 2-8 мгц №K0BUM3GK500015W
Котел газ. чугунный 100KLO-ПГ 100KLOR12
Котел газ. чугунный 130KLO-ПГ Grizzly 130KLOR12
Линейный датчик 5-13 мгц №K0GTM3GK300013B
Микроволновая система обеззараживания медицинских отходов "Стериус" 8л.
Микроскоп медицинский МИКМЕД-6 вар. 74 (Воронеж)
Микроскоп медицинский прямой СХ для лабораторных исследований с принадлежностями СХ23LEDRFS1
Микроскоп медицинский прямой СХ для лабораторных исследований, с принадлежностями
Микроскоп медицинский прямой СХ, для лабораторных исследований с принадлежностями, вар-т СХ33RTS2
Микроскоп Микмед 2 вариант 11

Микроскоп Микмед-6 в.74 б/у
Морозильник медиц. ММШ-220 ПОЗИС б/у
Прибор для автоматического окрашивания по Граму клинических образцов, зафиксированных на предметных
Процессор магнитных частиц для очистки нуклеиновых кислот, клеток и белков KingFisher
Регистратор тромбодинамики Т-2 с принтером и ИБП
Ридер мед. микропланшетный Sunrise с цв. экраном
Система для автоматической инокуляции и посева жидких биологических образцов на чашки Петри с плотн
Система комбинированная ХЕЛИК@-скан-М
Система пневмопочты на 3 раб. места
Система ультразвуковая диагностическая медицинская Logiq F6
Система утразвуковая диагностическая медицинская Logiq F6 серийный номер 601637WХО
Сплит-система SYSPLIT WALL SMART 36 V3 HP Q внешний и внутренний блоки
Средоварка Masterclave09
Стерилизатор паровой автоматический для растворов лекарственных средств ВКа-75-Р-"ПЗ" (мод.001-02)
Стерилизатор паровой ВК-75-01 нов. Версия
Термоциклер для амплификации нуклеиновых кислот 1000, исполнения С1000 Touch в комплекте с модулем р
Узи сканер Mindray М5 в комплекте 4 датчика и тележка
Ультразвуковой диагностический аппарат с принадлежностями UGEO H60-RUS #S0XТM3НK500012H
Установка получения Воды очищенной серии УВОИ -МФ-1812С8-6
Центрифуга Microspin 12 с ротором на 12 пробирок и блоком питания
Центрифуга Microspin 12 с ротором на 12 пробирок и блоком питания 2
Центрифуга лабораторная МIKRO 185 (арт. 1203 с ротором)
Шкаф биологической без-ти HERA safe 12 в комп.
Шкаф биологической без-ти HERA safe 12 в комп.
Шкаф биологической без-ти HERA safe 12 в комп.
Шкаф биологической без-ти HERA safe 12 в комп.
Шкаф сухожаровый TERMO Heraeus
Шкаф холодильный Капри 1,5 СК (купе)
Офисное оборудование
8ТБ (SSD) хранение эл архива Samsung (комплект 2 диска)
Аппаратная платформа UserGate D200 с сетевой картой 8*1Гс/с и сертификатом ФСТЭК
ИБП APC Smart-UPS 3000VA LCD RM 2U 230V with Network Card
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera M3145dn
Массив хранения данных Dell EMC ME4024
Моноблок Acer Aspire C27-962 27" FHD i7-1065G7/16Gb/512Gb SSD/MX130 2Gb/W10Pro/k+m
Моноблок HP 27-cb0030ur 27 FHD Touch Ryzen 5 5500U/16Gb SSD/Rgr/noDVD/Kb&M/Starry W11/White
Принтер лазерный Kyocera P3155DN A4цв белый
Сервер PowerEdge R640 Server 1
Сервер PowerEdge R640 Server 2
Транспортные средства
автомобиль LADA (BA3) Largus 1,6 (87лс) VIN ХТАКС035LК1190777
Автомобиль LADA(BA3)Largus ,1,6 МТ (90лс) Белый
Транспортное средство Geely Tugella
Другие виды основных средств
Неотделимые улучшения помещения ЦОП Глазов
Ремонт ЦОП 7 2023

Ремонт ЦОП №5 дек 2023
Ремонт ЦОП Альметьевск 2023
Ремонт ЦОП Бугульма 2023

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор

Мирхайдарова Л.Р.

30 марта 2026г.