

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СИНК ЛАБ»

г. Москва 31 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИНК ЛАБ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИНК ЛАБ»
Юридический адрес	119415, гор. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Проспект Вернадского, улица Удальцова, дом 19, корпус 1, квартира 38
Фактический адрес	119415, гор. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Проспект Вернадского, улица Удальцова, дом 19, корпус 1, квартира 38
Почтовый адрес	119415, гор. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Проспект Вернадского, улица Удальцова, дом 19, корпус 1, квартира 38
Телефон	+7 963 660 47 14

Адрес электронной почты	marinanikulina@list.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9721049859
Код ОКПО	15932079
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	59.20 (Деятельность в области звукозаписи)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	3/3

2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шарко Денис Борисович.
Главный бухгалтер — Шарко Денис Борисович.

3. Форма ведения бух. учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ и ПБУ.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СИНК ЛАБ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика ООО «СИНК ЛАБ» на 2025 утверждена приказом от 30.12.2024.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных учетных документов согласно альбомам унифицированных форм, утверждаемых Госкомстатом России. При отсутствии утвержденных форм первичных документов Общество самостоятельно разрабатывает формы документов в соответствии с требованиями, установленными законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляет собой систему обобщения данных бухгалтерского учета. Представляется в установленных законодательством формах, отражает факты финансово-хозяйственной деятельности Общества, информационные данные об активах, капитале и обязательствах.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета используется программный продукт «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

.

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Активы стоимостью свыше 100 000 руб. (согласно УП) и сроком использования более 12 месяцев относятся к ОС. Срок полезного использования устанавливается исходя из периода, в течение которого использование объект ОС будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации выбирается для каждой группы основных средств. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом. Переоценка: «Основные средства учитываются по первоначальной стоимости без проведения регулярной переоценки».

- **НМА (ФСБУ 14/2022 и 26/2020).** Затраты на приобретение/создание активов, подходящих под критерии НМА, списываются в состав расходов по обычным видам деятельности (сч. 20, 26, 44) сразу по мере осуществления. Обесценение не проводится. Не проводить проверку на обесценение. По оценке применяется первоначальная стоимость (без переоценки).

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка материалов при отпуске в производство производится по себестоимости каждой единицы. Затраты на хранение запасов, за исключением необходимых в процессе подготовки к потреблению, признаются расходами периода

- **Дебиторская задолженность:** Отражается за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв создается на основе анализа просроченной задолженности.

- **Кредиторская задолженность:** Обязательство возникает в момент перехода права собственности на товар, приемки работ или услуг.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете по номинальной стоимости, то есть в сумме, указанной в договоре или счете. Разделяется на краткосрочную (погашение в течение 12 месяцев) и долгосрочную. Задолженность списывается при оплате или истечении срока исковой давности.

- **Признание выручки:** Выручка признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов. Наличие подписанного договора с обязательствами сторон

- **Признание расходов:** Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

4.1. Основных средств в организации на 31.12.2025г, 1 штука Ноутбук 108808,48 руб. Поступило: 0. Списана амортизация: 22 658, 32 руб. В 2024 и 2025 г на балансе стояло всего лишь одно основное средство-Ноутбук. .

4.3. Запасы на складах (строка 1210) отражаются по фактической себестоимости и на 31.12.2025, так и на 31.12.2024 были списаны в течение года полностью, т.к. товар закупается исключительно по необходимости (не хранится). Не создан резерв под обесценение, в связи с применением упрощённой системы налогообложения.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230,1520)

-Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 3 млн 757 тыс. руб., из них просроченная - 0 руб. (в основном это задолженность поставщиков и покупателей (Клиентов) перед Обществом, т. к не успели оплатить услуги, оказанные в конце года) и переплата в бюджет. По сравнению с 2024 дебиторская задолженность уменьшилась практически в 2 раза. В 2024 г она составляла 5 млн. 744 тыс. руб. Это связано с затруднением платежеспособности контрагентов.

-Кредиторская задолженность – 4 млн. 386 тыс. руб. В основном это сумма задолженности перед покупателями связанный, с длинным циклом производства, поставщиками и задолженности по налогу НДС в бюджет. В 2024 этот показатель был меньше и составлял 3 млн. 826 тыс. руб. Это связано с фактической оплатой счетов, переход на предоплату вместо оплаты по факту поставки.

4.5. Финансовые вложения (строка 1240). На 31.12.2025 по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" отсутствуют в Обществе на конец 2025г.

4.6. Денежные средства (строка 1250) - включены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества и составляют на 31.12.25- 8 млн 605 тыс. руб. На 31.12.24- 685 тыс. руб. Большая часть средств размещена в Альфа-Банк АО.

4.7. Уставный капитал (строка 1310). Оплачен полностью. Единственный учредитель- Шарко Д.б. В 2024 г и 2025г составляет 105 000р. Сумма соответствует номинальному размеру УК, зафиксированному в учредительных документах и ЕГРЮЛ.

4.9. Заемные средства (строка 1410/1510) в организации отсутствуют, как в 2024, так и в 2025г

4.10. Информация о неприменении ПБУ 18/02. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» **5 . Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка (строка 2110 ОФР) организации, полученная от оказания услуг за отчетный период составила 61 млн 184 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (на 343%). В 2024 выручка составила 17 млн 816 тыс. руб. Это указывает на рост заказов т сохранение базы клиентов, стабильность цен при неизменном объеме.

Себестоимость продаж (услуг) (строка 2120). Включает затраты, материалы, зарплату производственного персонала- увеличилась на 23 млн. руб., в связи с увеличением стоимости затрат. В 2025г она составила 38 млн 406 руб., а в 2024 г – 15 млн 068 тыс. руб. Управленческие расходы (строка 2220) выросли за счет увеличения затрат на сопутствующие услуги Организации (расширение штата организации-административного персонала, удорожание использования прав). В 2025 году они составили 18 млн 623 тыс. руб., что на 14 млн. руб. больше по сравнению с 2024г- в котором этот показатель составил 4 млн 082 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320) за 2025 год составили 224 тыс. руб.

В состав прочих расходов (строка 2350) в 2025 г включена только комиссия банка и составила 399 тыс. руб., что в 3 раза ниже чем в 2024 года, в котором та же комиссия банка была больше и составила – 1 млн. 331 тыс. руб. Это связано с уменьшением количество платежей в банк.

Чистая прибыль (строка 2400) и Совокупный финансовый результат (строка 2500) отражают итоговый результат деятельности Общества. Чистый убыток в 2025 составил 3 млн 301 тыс. руб., что по сравнению с 2024 критично, т.к. в 2024 году был убыток - 779 тыс. руб. Рост чистой прибыли обусловлен увеличением объемов реализации услуг, спроса, увеличением затрат на себестоимость оказываемых услуг.

6. Значимые события

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

7. Информация о непрерывности деятельности Общества

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось. а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. Ген. Директор Шарко Д.Б.

Дата подписания-31.03.2026