ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Лаборатория успеха» ЗА 2024 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория успеха» (далее – Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 июля 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1127746530141).

Юридический адрес: Московская область, г. о Истра, с . Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Фактический адрес: Московская область, г. о .Истра, с. Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; код 55.1

С 28.12.2021г. Общество состоит на учете по месту нахождения, в Инспекции федеральной налоговой службы по г. Истра Московской области.
ИНН Общества 7724840110, КПП 501701001

До 28.12.2021г. Общество состояло на учете по месту нахождения, в Инспекции Федеральной налоговой службы № 03 по г. Москве.

ИНН Общества 7724840110, КПП 770301001.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. составляет 20 000 рублей.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 1 человек (на 31 декабря 2023 г. – 1 человек).
К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников:
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ «Общество» не имеет.

28.10.2022г. произошла смена Генерального директора.

Генеральным директором назначен Юнусов Айрат Забирович, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

19.11.2024г. произошла реорганизация юридического лица ООО «Лаборатория успеха» в форме присоединения другого юридического лица ООО «Эффективные технологии» ИНН 7724390460, КПП 501701001

В договоре о присоединении предусмотрено увеличение уставного капитала правопреемника на сумму уставного капитала присоединенного общества в сумме 10 тыс. руб.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1 «С»: Предприятие 8.3 (версия 3.1).

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, в соответствии с п. 15.1 ПБУ 1/2008.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2.2. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н. Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 28 марта 2025 года. Промежуточная отчетность составляется ежеквартально.

2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

В 2023г. активов и обязательств в иностранной валюте у Общества не было.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год внесены изменения связанные с новым стандартом ФСБУ 5/2019.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

13.12.2017 г. Обществом было приобретено исключительное право на товарный знак «Воздушный экспресс» в сумме 105 тыс. руб. Срок полезного использование сайта составляет 13 лет. Амортизация начислялась линейным способом. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2024 г. составила 94 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. составила 91 тыс. руб.).

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке 1150 «Объекты основных средств» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты:

тыс. руб.

Наименование группы объектов	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Здания	-	-
Земельные участки	-	-
Сооружения	-	59 576
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	-	-
Офисное оборудование	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	-	-
Другие виды		
Итого:	**-**	**59 576**
Незавершенные капитальные вложения	**-**	**2 117**
Итого стр.1150:	**-**	**61 693**

В 2024г. были проданы Объекты основных средств первоначальная стоимость которых составила 73 875 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года первоначальная стоимость основных средств составила 0 тыс. руб., остаточная – 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года остаточная – 59 576 тыс. руб.).

Приобретено, и введено в эксплуатацию основных средств в 2024г. – 0 тыс. руб. (в 2023г. 0 тыс. руб.).

Выбытие за отчетный период основных средств – 73 875 тыс. руб. (в 2023г. 350 тыс. руб.)

На 31.12.2023г остаток на счете 08 “Незавершенные капитальные вложения” – 2 117 тыс. руб.

На 31.12.2024г остаток на счете 08 “Незавершенные капитальные вложения” – 0 тыс. руб.

В 2024г. Остаток по счету 08 «Незавершенные капитальные вложения» списан на прочие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря	
	2024 г.	**2023 г.**
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	49	-
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	**-**	**-**
Итого денежные эквиваленты	**49**	**-**

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.4. ЗАПАСЫ

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, пояснения 4.1:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**На конец периода.**	
		Себестоимость	**величина резерва под снижение стоимости**	**Себестоимость**	**величина резерва под снижение стоимости**
Запасы - всего в том числе:	**за 2024 г.**	**-**		**-**	
	за 2023 г.	**-**		**-**	
Материалы	за 2024 г.	-		-	
	за 2023 г.	-		-	

В 2024г. Была реализация основных средств.

3.5. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

пояснения 6.

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
Материальные затраты	787	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	1 169	2 387
Прочие затраты	5 636	1 100
Итого по элементам	**7 592**	**3 487**
Управленческие расходы	**-**	
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**7 592**	**3 487**

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

В 2024 году Общество не пользовалось кредитами банков

По состоянию на 31.12.2024 г. Задолженность по кредитам отсутствует.

Займы

В 2024 г. Обществом были получены краткосрочные займы:

От ООО «Успех» в сумме 33 тыс. руб.
ООО «Эффективные технологии», при присоединении зачет в сумме 764 тыс. руб.
Юнусов А.З. в сумме 530 тыс. руб.
Юнусова З.А. в сумме 475 тыс. руб.
Итого: получено в 2024г краткосрочные займы в сумме 1 802 тыс. руб.,

В 2024г. Обществом были погашены краткосрочные займы:
ООО «Транзит Отель» в сумме 72 тыс. руб.
ООО «Успех» в сумме 6 700 тыс. руб.
Юнусов А.З. в сумме 712 тыс. руб.
Юнусова З.А. в сумме 6 923 тыс. руб.
ООО «Эффективные технологии», при присоединении зачет в сумме 764 тыс. руб.

Итого Погашены краткосрочные займы в сумме 15 171 тыс. руб.

В 2024г. Обществом были погашены долгосрочные займы:
ООО «Успех» долгосрочный займ в сумме 187 тыс. руб.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения:

В 2024г. долгосрочных финансовых вложений у Общества не было.

Краткосрочные финансовые вложения:

В 2024г. краткосрочных финансовых вложений у Общества не было.

3.8. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная методом «по отгрузке» в 2024 году составила – 0 тыс. руб. (в 2023 году составила – 0 тыс. руб.).

Себестоимость продаж в 2024 г. составила 0 тыс. руб., (в 2023 г. составила 0 тыс. руб.).

Управленческие и коммерческие расходы в 2024г. составили 7 592 тыс. руб., (в 2023 г. составили 3 487 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж в 2024г. Составила (- 7 592) тыс. руб. (в 2023г. (- 3 487) тыс. руб.)

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, Пояснения 5.1.:
- на 31 декабря 2024 г. составила – 35 673 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 г. составила – 1 550 тыс. руб.;

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода

		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:	**за 2024 г.**	**1 550**	**-**	**35 673**	**-**
	за 2023 г.	**2 080**	**-**	**1 550**	**-**
Поставщики и подрядчики (60.2) авансы выданные	за 2024 г.	206		17	-
	за 2023 г.	662		206	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	166	-	83	-
	за 2023г.	236	-	166	-
Прочая	за 2024г.	1 178	-	35 573	
	за 2023 г.	1 182	-	1 178	

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2024 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Формула успеха»	497
ООО «Транзит отель»	11 892
Юнусов А.З.	23 260

На 31.12.2024 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, Пояснения 5.3.:

- на 31 декабря 2024 г. составила – 34 916 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 г. составила – 83 875 тыс. руб.

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	На конец периода тыс. руб.
5551	**Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:**	**за 2024 г.**	**7 707**	**7 520**
5571		**за 2023 г.**	**10 457**	**7 707**
5552	*кредиты*	за 2024 г.	-	-
5572		за 2023 г.	-	-
5554	*займы*	за 2024 г.	7 707	7 520
5574		за 2023 г.	10 457	7 707
5560	**Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:**	**за 2024 г.**	**76 168**	**27 396**
5580		**за 2023 г.**	**72 652**	**76 168**
5561	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.1)*	за 2024г.	1 263	38
5581		за 2023 г.	1 382	1 263
5562	*авансы полученные*	за 2024 г.	8	3
5582		за 2023 г.	12	8
5563	*налоги и сборы (68)*	за 2024 г.	142	1 419

5583		за 2023 г.	1 583	142
5564	*соцстрах и обеспечение (69)*	за 2024г.	7	7
5584		за 2023 г.	391	7
5566	*Расчеты с персоналом по оплате труда (70)*	за 2024 г.	236	224
5586		за 2023 г.	255	236
5567	*Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)*	за 2024 г.	56 722	21 284
5587		за 2023 г.	56 746	56 722
	Заемные средства:		-	-
5564	*Кредиты (66)*	за 2024 г.	-	-
5584		за 2023 г.	-	-
5564	*Займы*	За 2024г.	17 791	4 421
5584		за 2023 г.	12 286	17 791
	Итого:	за 2024 г.	**76 168**	**27 396**
		за 2023 г.	**72 652**	**76 168**

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Успех»	21 285
ООО «Мастерхост»	22

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2024г. у Общества имеется задолженность по налогам и сборам: по ЕНС в сумме 1 419 тыс.руб.

3.11. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

Общество в 2024 г. не осуществляла на условиях товарообмена (бартера), каких-либо операций.

3.12. ОТЧЕТ О ДДС

В соответствии с ПБУ 23/2011 при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в сумме 0 тыс. руб. (в 2023г. в сумме 371 тыс. руб.) в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Оплата труда работников".

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Компания применяет ПБУ18/2 –Балансовый метод, при котором постоянные и временные разницы определяются на отчетную дату.

В отчетном периоде Обществом получена прибыль в бухгалтерском учете в сумме 25 359 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в сумме (2 766) тыс. руб.

Налог на прибыль в бухгалтерском учете (2 765) тыс. руб.

Прочие расходы (18) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету 19 810 тыс. руб.

8 Отложенный налог на прибыль это разница между отложенным налоговым активом, учитываемым на счете 09 и отложенным налоговым обязательством, учитываемом на счете 77 составляет (2 765) тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых в налоговом учете или принимаемых в другом отчетном периоде.

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024 г.		2023 г.	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Субсидии, полученные из федерального бюджета	-	-	-	-
Не принимаемые в целях налогообложения	-	2 278	-	50
Проценты к получению (уплате)	-	-	-	-
Реализация амортизируемого имущества	113 000	77 243	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)		19	26	153
Расходы на услуги банков		482	-	18
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6	33	369	231
Итого прочие доходы/расходы:	**113 006**	**80 055**	**395**	**452**

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Учредителями Общества являются физические лица Юнусов А.З., владеет долей 49 % УК в сумме 4,9 тыс. руб. и Юнусова З.А., владеет долей 51 % УК в сумме 5,1 тыс. руб.

После присоединения ООО «Эффективные технологии» УК увеличился на 10 тыс. руб.

Юнусов А.З., владеет долей 49 % УК в сумме 9,8 тыс. руб. и Юнусова З.А., владеет долей 51 % УК в сумме 10,2 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не отражает ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3).

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом по состоянию на 31.12.2024 г. не сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

ООО “Лаборатория успеха” включено в реестр малого и среднего предпринимательства.

3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном периоде Общество не получало обеспечения по договорам.

В отчетном периоде Общество не выдавало обеспечения по договорам.

Генеральный директор _____ А.З. Юнусов
11.03.2025 (подпись)
м. п.