

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «Лаборатория информации»

1. Общие сведения

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория информации» по ОКПО 32617742
- ИНН: 7806547994
- ОКОПФ: 12300
- ОКФС: 16 (частная собственность)
- Адрес: 191186, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, наб Реки Мойки, д. 40, литера А, помещ. 8-Н №130, офис 528
- Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: Нет
- Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2025 год составлены по форме, установленной для упрощенной отчетности
- Генеральный директор: Кузьмина Наталья Валерьевна
- Подпись и дата: 17 февраля 2026 г.

2. Основные виды экономической деятельности

- Организация осуществляла деятельность в 2025 году по продаже программного обеспечения, передаче прав, оказанию услуг, в связи с чем формировались выручка, себестоимость продаж и сопутствующие расходы.
- Данная пояснительная записка не содержит детализированного отраслевого разреза, но отражает операционную деятельность и финансовые результаты за отчетный год.

3. Учетная политика.

Принципы и методология составления пояснений

Организацией 28.12.2024 г. утверждена учетная политика, действующая с 01.01.2025 г. , согласно которой ООО вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

- Пояснения приведены на основе данных бухгалтерской (упрощенной) отчетности за 2025 год: баланс и отчет о финансовых результатах, разрез по статьям актива и пассива, а также по статьям прибыли и расходам.
- Валюта: тыс. руб. Все суммы приведены в тысячах рублей, единица измерения согласно отчетности — тыс. руб. по ОКЕИ-384.
- Нормативная основа: упрощенная форма бухгалтерской отчетности согласно требованиям локального учета организации.
- Среднесписочная численность работников на 01.01.2025 г. - 2 чел., на 31.12.2025 г. — 1 чел.

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. в учете у организации основные средства отсутствуют.

5. Нематериальные активы

В активе баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» составляют 27 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 4 тыс. руб. на 31.12.2025 г. Это отражены неисключительные права на использование программного обеспечения. Сумма активов уменьшилась в связи со списанием прав в течении года в связи с истечением срока использования.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. в учете у организации финансовые вложения отсутствуют.

7. Запасы

Запасы на 31.12.2025 г. составляют 32 тыс. руб. Это товарный остаток на 41 счете, который подлежит реализации в 2026 году, и бланки вкладышей в трудовые книжки, учитываемые на счете 10.

8. Анализ дебиторской задолженности и обязательств.

- Дебиторская задолженность в составе оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 908 тыс. руб. и является значительной частью оборотных активов и представляет собой задолженность покупателей/партнеров за отгруженные товары/переданные права/оказанные услуги, предоплату поставщикам, гарантийные взносы по договорам аренды и услуг связи, депозиты на торговых площадках и остаток на ЕНС.
- Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 937 тыс. руб. и представляют собой задолженность перед поставщиками, начисленные налог на прибыль, НДС и страховые взносы.
- Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

Соотношение дебиторской задолженности и кредиторской задолженности указывает на необходимость поддержания эффективности сбора средств и корректирования условий платежей с контрагентами с целью улучшения ликвидности

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. в учете у организации присутствуют обеспечения исполнения договоров аренды и услуг связи в виде уплаченных поставщикам гарантийных взносов:

Наименование контрагента/Договор	На 31.12.2024 г., в руб	За 2025 г., в руб.	На 31.12.2025 г., в руб.
СМАРТ ТЕЛЕКОМ ООО			
Договор № 59426/07/22 от 14.07.2022г.	6 000,00		6 000,00
СОВЕТ ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ СПБ АО			
Договор № 55К от 01.08.2022	65 600,00	6 970,00	72 570,00
	71 600,00	6 970,00	78 570,00

10. Расходы по обычным видам деятельности, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 638	10 285
Затраты на оплату труда	1 099	2 974
Отчисления на социальные нужды	257	561
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 716	1 796
Итого по элементам	13 710	15 616
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 710	15 616

11. Государственная помощь

Организация не является получателем государственной помощи.

12. Анализ финансового положения на 31 декабря 2025 года

- Активы, в тыс. руб.:
 - Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: 4
 - Запасы: 32
 - Денежные средства и денежные эквиваленты: 20
 - Финансовые и другие оборотные активы: 949
 - Дебиторская задолженность в составе оборотных активов: 908
 - Итоговые активы (баланс): 1005
 - Пассивы и капитал, в тыс. руб.:
 - Капитал: 68 (включая нераспред. прибыль 58)
 - Долгосрочные заемные средства: -
 - Краткосрочные заемные средства: -
 - Краткосрочная кредиторская задолженность: 937
 - Итого балансовая сумма: 1005
- ✓ Ликвидность: текущий актив 949 против текущих обязательств 937 — текущий баланс близок к нулю, рабочий капитал равен 12. Это свидетельствует о незначительной, но положительной ликвидности.
 - ✓ Коэффициент краткосрочной ликвидности (быстрая ликвидность): без учета запасов текущие активы составляют $949 - 32 = 917$; $917 / 937 \approx 0.98$. Приближенная «быстрая» ликвидность близка к 1, но близка к критической зоне.
 - ✓ Ликвидный риск и долговая нагрузка: долгосрочных и краткосрочных заемных средств нет, однако краткосрочная кредиторская задолженность величиной 937 почти полностью покрывает капитал (68) и создаёт высокий уровень финансовых обязательств по отношению к собственному капиталу. Соотношение долгов к капиталу $\approx 937 / 68 \approx 13,8$, что указывает на очень высокий уровень обязательств по отношению к собственному капиталу, несмотря на отсутствие банковских займов.

- ✓ Показатели устойчивости: отсутствие долгосрочных обязательств и небольшой размер собственного капитала (68) делают бизнес уязвимым к колебаниям денежных потоков.

Комментарий: структура активов и пассивов показывает умеренную платежеспособность и финансирование за счет капитала и краткосрочных обязательств. Значительная доля дебиторской задолженности и кредиторской задолженности указывает на характерные для малого бизнеса риски взаиморасчетов и необходимости контроля ликвидности.

13. Анализ финансовых результатов за 2025 год, в тыс. руб.

- Выручка: 14 971
- Себестоимость продаж: (10 636)
- Валовая прибыль (до учета расходов): 4 335
- Прочие доходы: 1 000
- Прочие расходы: (12)
- Проценты к уплате: -
- Налог на прибыль (доходы) организаций: (403)
- Чистая прибыль (убыток): 1 846

В 2024 году убыток составил 639 тыс. руб., в 2025 году чистая прибыль организации — 1 846 тыс. руб., что указывает на улучшение финансового результата по сравнению с прошлым годом.

Себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах увеличилась по сравнению с 2024 годом, однако общая динамика выручки и расходов привела к увеличению чистой прибыли.

Комментарий к результатам: увеличение чистой прибыли связано с ростом выручки, оптимизацией расходов.

14. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности

- Дебиторская задолженность в составе оборотных активов: 908
- Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность: 937
- Соотношение дебиторской задолженности и кредиторской задолженности указывает на необходимость поддержания эффективности сбора средств и корректирования условий платежей с контрагентами с целью улучшения ликвидности.

15. Ликвидность и платежеспособность

- Наличие денежных средств и эквивалентов: 20. В случае выбытия денежных потоков может потребоваться внешнее финансирование в короткие сроки.
- Наличие дебиторской задолженности 908 в совокупности с низким уровнем денежных средств говорит о необходимости мониторинга краткосрочной ликвидности.

16. Риск-аналитика и управленческие выводы

- Риск неплатежей и колебания денежных потоков: наблюдается значительная дебиторская задолженность при наличии ограниченного запаса денежных средств.

- Чрезмерная долговая нагрузка на текущую базу активов: высокий уровень краткосрочных обязательств по отношению к собственному капиталу может привести к давлению на платежи и к ограничению возможностей на развитие.
- Операционные риски: необходимость контроля затрат и эффективности продаж.

17. Заключение

- За 2025 год ООО «Лаборатория информации» демонстрировало устойчивый баланс между активами и пассивами и умеренный уровень прибыли.
- В целях повышения финансовой устойчивости и ликвидности усилено управление дебиторской задолженностью, рационализированы расходы и повышена эффективность операционных процессов.