

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**на 31 декабря 2025 года**

**Сведения об организационной структуре организации**

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЛАБОРАТОРИЯ ИННОВАЦИОННЫХ СИСТЕМ"
- 1.2 Юридический адрес: 117420, Москва г, ул. Намёткина, дом 10Б, строение 1, комната 3
- 1.3 Уставной капитал предприятия составляет : 10 000 руб.
- 1.4 Учредители организации: физические лица: резидент РФ –Корбашов И.Ю., резидент РФ – Пешехонов В.В.
- 1.5 Основной государственный регистрационный № 1097746279212
- 1.6 ИНН 7728700459 Компания стоит на учете в ИФНС №28 г. Москва
- 1.7 В составе Общества нет обособленных подразделений.
- 1.8 Среднегодовая численность работников за отчетный период – 2 человека.

На 31.12.2025 г. численность работающих составляла 2 человека

1.9. Основной вид деятельности – 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов. Фактически осуществляемая деятельность – 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

**Информация об аффилированных лицах**

Г-н РФ Кузнецов К.В. – генеральный директор  
Г-н РФ Корбашов И.Ю. участник с долей 50%, Пешехонов В.В. – участник с долей 50%

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157Н , а также действующими положениями стандартами по бухгалтерскому учету.

Задолженности выраженные в иностранной валюте (евро) отражены на начало и конец отчетного периода по официальному курсу ЦБ РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность обязательному аудиту не подлежит.

**Основные элементы учетной политики**

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2025 год утверждена Приказом № У/1 от 27.12.2024 г. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Применяемая форма бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В соответствии с ПБУ 3/2006 при отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются на начало и конец отчетного периода в суммах, пересчитанных по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в 2017 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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

Существенной признавалась ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменился бы более чем на 5%.

Задолженность покупателей определялась исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Выручка от продажи товаров (услуг), готовой продукции и иного имущества признавалась по мере реализации товаров и готовой продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации производится линейным способом.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации производится линейным способом. Лимит для признания нематериального актива в качестве НМА (обоснованно на счете 04) составляет 100 000 рублей.

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте – МПЗ) ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет товаров осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». При реализации или ином выбытии товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится по средней себестоимости.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются в отчете о прибылях и убытках как управленческие расходы. Учет затрат на производство продукции, работ, услуг ведется простым методом: поэтапно в рамках проекта. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

Направления использования чистой прибыли устанавливаются общим собранием участников.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год, при составлении годовой бухгалтерской отчетности.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 не применяется.

**Расшифровка нематериальных активов (представлена в приложении в таблице)**

| Нематериальные активы<br>Счет                      | Сальдо на начало периода |          | Обороты за период |          | Сальдо на конец периода |           |
|--|--------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------------|-----------|
|  | Дебет                    | Кредит   | Дебет             | Кредит   | Дебет                   | Кредит    |
| АИС ЛИСА   |                          |          |                   |          |                         |           |
| 04   | 7 170,00                 |          |                   |          | 7 170,00                |           |
| 05   |                          | 7 170,00 |                   |          |                         | 7 170,00  |
| Нейронная Сеть ЛИСА                                |                          |          |                   |          |                         |           |
| 04   | 7 170,00                 |          |                   |          | 7 170,00                |           |
| 05   |                          | 7 170,00 |                   |          |                         | 7 170,00  |
| ПрЭВМ API AlterData                                | 23 100,00                |          |                   | 3 300,00 | 19 800,00               |           |
| 04   | 33 000,00                |          |                   |          | 33 000,00               |           |
| 05   |                          | 9 900,00 |                   | 3 300,00 |                         | 13 200,00 |
| ПрЭВМ АПИ Альтердата Кripto (API Alterdata Crypto) | 26 213,50                |          |                   | 3 054,00 | 23 159,50               |           |
| 04   | 30 540,00                |          |                   |          | 30 540,00               |           |
| 05   |                          | 4 326,50 |                   | 3 054,00 |                         | 7 380,50  |
| ПрЭВМ Монитор версия 2.0                           | 6 500 000,00             |          |                   |          | 6 500 000,00            |           |
| 04   | 6 500 000,00             |          |                   |          | 6 500 000,00            |           |
| Товарный знак ALTERDATA                            | 14 091,77                |          |                   | 1 899,98 | 12 191,79               |           |
| 04   | 19 000,00                |          |                   |          | 19 000,00               |           |
| 05   |                          | 4 908,23 |                   | 1 899,98 |                         | 6 808,21  |
| Товарный знак MEDRATING                            | 33 645,95                |          |                   | 4 750,00 | 28 895,95               |           |

|                                   |                         |           |  |                  |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------|--|------------------|-------------------------|
| 04                                | 47 500,00               |           |  | 47 500,00        |                         |
| 05                                |                         | 13 854,05 |  | 4 750,00         | 18 604,05               |
| Товарный знак №669370<br>ОНКОПАСС | 27 650,00               |           |  | 4 200,00         | 23 450,00               |
| 04                                | 42 000,00               |           |  | 42 000,00        |                         |
| 05                                |                         | 14 350,00 |  | 4 200,00         | 18 550,00               |
| <b>Итого</b>                      | <b>6 624<br/>701,22</b> |           |  | <b>17 203,98</b> | <b>6 607<br/>497,24</b> |

### **Структура выручки (полных руб.)**

Общая сумма выручки (без учета НДС) – 720 000 тыс. руб.

Из них

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов – 100% – 720 000 тыс. руб.

### **Прямые и общехозяйственных расходы организации по элементам (представлена в приложении в таблице)**

Себестоимость товаров – 17,2 тыс. руб.

Управленческие расходы – 393 тыс. руб.

| Наименование показателя        | за 2025г.  |
|--------------------------------|------------|
| Материальные затраты           |            |
| Расходы на оплату труда        | 250        |
| Отчисления на социальные нужды | 75         |
| Амортизация                    | 17         |
| Прочие затраты                 | 50         |
| <b>Итого по элементам</b>      | <b>393</b> |

### **Заемные средства**

Полученные займы (беспроцентные) – 7 000 тыс. руб.

### **Оценочные обязательства и резервы (представлена в приложении в таблице)**

Сумма резерва по сомнительным долгам определена по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительным долгом признана любая дебиторская задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, выдачей авансов в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, более 1 года и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. В сумму создаваемого резерва включена полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности со сроком нарушения договорных обязательств по ее погашению свыше 365 календарных дней.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных задолженностей.

Резервы предстоящих расходов, созданы в части расходов, если у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать, и величина оценочного обязательства обоснованно оценена.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных задолженностей. Иных резервов не создавалось.

### **Оценка финансового положения организации, финансовых результатах деятельности организации.**

1. Общий коэффициент покрытий или текущей ликвидности.

Этот показатель позволяет оценить, как организация справляется со своими текущими обязательствами:

Сумма оборотных активов (стр. 1200 раздела II баланса ) в отношении и к величине краткосрочных обязательств (стр. 1500 раздела V баланса)

Тлик.  $1180/6=196,6$

Этот показатель больше единицы, что отражает достаточность оборотных средств в организации, однако желательно сократить кредиторскую задолженность.

## 2. Анализ рентабельности.

Показатель рентабельности производственной деятельности (финансовой доходности) рассчитывается как отношение полученной прибыли к затратам (расходам, финансовым вложениям средств) на ее получении.

Рентабельность продаж (Рп) = стр. 2200 / (стр.2120+ стр. 2220) \*100%=327/(17+376)= 0,83%

## **Вознаграждение управленческому персоналу Общества**

К управленческому персоналу Общества относится генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества.

В 2025 году Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения генеральному директору: заработную плату в сумме 124 950 тыс. руб.

## **Условные факты по организационной хозяйственной деятельности**

В отчетном периоде выданных гарантийных обязательств у Общества нет. Судебных процессов в отчетном периоде не было.

## **События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/10 у Общества отсутствуют.

## **Передача имущества в залог**

Общество в течение 2017 г, 2016 г имущество в залог не передавало, платежей под обеспечения обязательств не производило и не получало от сторонних организаций.

## **Участие в совместной деятельности**

В отчетном периоде Общество в совместной деятельности участие не принимало.

## **Государственная помощь**

Государственной помощи в отчетном периоде Обществу оказано не было.

## **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## **Прекращение операций в деятельности**

В отчетном периоде прекращения операций в деятельности Общества не было.

Генеральный директор

Соболев С.Е.