



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ASK.ИЛ.449



УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор
ООО «Лаборатория ФОРТИС»

Сапегин Д.С.

«01» марта 2026 г

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Лаборатория ФОРТИС» за 2025 год

г. Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация и сведения об организации	3
1.1. Лицензии, членства в СРО	5
1.2. Товарные знаки	5
1.3. Филиалы, дочерние и зависимые общества	5
1.4. Банковские счета.....	5
2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества.....	6
2.1 Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок	7
3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами, капитальные вложения	8
3.1 Наличие и движение основных средств	10
3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	10
4. Запасы	10
5. Дебиторская задолженность.....	12
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.....	12
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
7. Капитал.....	13
7.1 Уставный капитал.....	13
7.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	13
7.3 Дивиденды.....	13
8. Обязательства.....	14
8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	14
8.2 Кредиторская задолженность	14
9. Выручка	15
9.1 Доходы от обычных видов деятельности	15
10. Себестоимость продаж.....	15
10.1 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат	15
11. Прочие доходы и расходы	16
12. Информация о связанных сторонах	16
13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	17
14. О соблюдении принципа непрерывности деятельности.....	21
15. События после отчетной даты.....	21



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.АСК.ИЛ.449

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Лаборатория ФОРТИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Лаборатория ФОРТИС» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублях, если не указано иное. Значения показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию представляются в рублях и копейках. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

1. Общая информация и сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория ФОРТИС».

Сокращенное наименование: ООО «Лаборатория ФОРТИС».

Наименование на английском языке: отсутствует.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: Общество зарегистрировано 13.07.2017 г. с присвоением ОГРН 1177847241736, поставлено на налоговый учет в Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербург.

Адрес местонахождения: 197345, Санкт-Петербург г, Мебельная ул, дом № 35, корпус 2, квартира 139.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ASK.ИЛ.449

Постановка на учет по месту нахождения юридического лица: Межрайонной ИФНС

России №26 по Санкт-Петербургу

ИНН 7814698041, КПП 781401001

Генеральный директор: Сапегин Дмитрий Сергеевич

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора

Основная сфера деятельности компании — технические испытания, исследования, анализ и сертификация, ОКВЭД 71.20.

Дополнительные виды деятельности:

Подкласс	Расшифровка подкласса
41.10	Разработка строительных проектов
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
42.12	Строительство железных дорог и метро
42.13	Строительство мостов и тоннелей
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.22	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
42.91	Строительство водных сооружений
42.99	Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.11	Разборка и снос зданий
43.12	Подготовка строительной площадки
43.13	Разведочное бурение
43.21	Производство электромонтажных работ
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
43.31	Производство штукатурных работ
43.32	Работы столярные и плотничные
43.33	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
43.34	Производство малярных и стекольных работ
43.39	Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91	Производство кровельных работ
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
71.11	Деятельность в области архитектуры
71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ASK.ИЛ.449

Подкласс	Расшифровка подкласса
74.10	Деятельность, специализированная в области дизайна
74.20	Деятельность в области фотографии
74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
77.39.1	Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
77.39.2	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

На момент подписания отчетности Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения..

Среднесписочная численность за 2025 год и за 2024 год. составила 2 чел.

Редакция Устава Общества зарегистрирована в момент создания организации (13.07.2017 г.) и больше не изменялась.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор: Сапегин Дмитрий Сергеевич, который осуществляет Руководство текущей деятельностью Общества.

Высший орган управления – единственный участник Общества Сапегин Дмитрий Сергеевич.

1.1. Лицензии, членства в СРО

Общество не является членом некоммерческих организаций, не участвовало в совместной деятельности, не являлось учредителем доверительного управления, не владеет долей в уставном капитале других организаций. Деятельность лицензированию не подлежит.

1.2. Товарные знаки

На момент подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют зарегистрированные товарные знаки.

1.3. Филиалы, дочерние и зависимые общества

У Общества не зарегистрировано обособленных подразделений.

1.4. Банковские счета

На момент подписания отчётности у организации открыт один банковские счет в рублях № 40702810810000180213 в АО "ТБанк", БИК 044525974.

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика ООО «Лаборатория ФОРТИС» на 2025 год сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности общества возложено на генерального директора, который возглавляет работу по организации системы внутреннего контроля за правильностью оформления хозяйственных операций, соблюдением порядка документооборота, технологии обработки учетной информации.

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные для систематизации и накопления информации, ведутся автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.5, конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана (с добавлением субсчетов второго порядка организации), утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г №94.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному предоставлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более десяти процентов (без учета возмещаемых налогов). Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках, данные бухгалтерской отчетности формирует в тысячах рублей.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется по требованию ежеквартально.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

С 01.01.2025г. Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. N 4н. Применение данного стандарта не оказало влияние непосредственно на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

2.1 Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Общество не производило ретроспективное изменение учетной политики в бухгалтерской отчетности за 2025 г.

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами, капитальные вложения

К основным средствам (ОС) относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100,0 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Существенным отклонением между сроками полезного использования оргтехники признается срок не менее 11 месяцев, для остальных объектов внеоборотных активов существенными признается срок не менее 5 лет.

Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: земельные участки, здания, строения, помещения, сооружения, транспортные средства, компьютерная и прочая офисная техника (офисное оборудование), оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ASK.ИЛ.449

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (мес.)
Офисное оборудование	25-36
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-84

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности. Организация не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество использует линейный способ начисления амортизации по основным средствам.

Амортизация по объекту основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Капитальные вложения относятся к инвестиционным активам в случае открытия инвестиционного проекта руководством Общества. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования основных средств.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не установила признаков обесценения активов.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в рамках приобретения и создания ОС, отражаются в составе ОС с детализацией в бухгалтерском балансе по строке «Авансы, выданные для приобретения ОС»

Признаков обесценения ОС в 2024г. и 2025 г. не выявлено.

У Общества нет ОС, переданных в залог.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет. В 2025 г. не производилась переклассификация объектов ОС в долгосрочные активы к продаже. Все объекты ОС, числящиеся на балансе на конец отчетного года, находятся в эксплуатации.

Сравнительная информация о первоначальной стоимости ОС, сумме начисленной амортизации и обесценения по группам основных средств, информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие), об объектах инвестиционной недвижимости и правах пользования активами, раскрыта в следующих таблицах.

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (амортизация)	На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	863	(858)	-	863	(858)
	За 2024 г.	863	(814)	(45)	863	(858)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	198	(193)	-	198	(193)
	За 2024 г.	198	(155)	(38)	198	(193)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	665	(665)	-	665	(665)
	За 2024 г.	665	(658)	(7)	665	(665)

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств и инвестиционной недвижимости

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4	4	49
в том числе: Офисное оборудование	4	4	42
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	7

У Общества нет собственных основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования.

4. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы оцениваются в отчетности по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Видами запасов Общества являются:

- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета);
- товары, предназначенные для продажи и товары, отгруженные.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

В составе материалов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ и оказания услуг, а также для управленческих нужд. В составе материалов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок использования которых не превышает 12 месяцев. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения или изготовления. Транспортно-заготовительные расходы присоединяются к стоимости материалов запасов пропорционально их стоимости. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. Установлена оценка, определения стоимости в момент их отпуска или списания по материально-производственным запасам методом ФИФО.

Единицей бухгалтерского учета является: для производственного сырья и материалов номенклатурный номер; для форменной и спецодежды, инвентаря и инструмента - однородная группа; для малоценного оборудования и запасов – инвентарный номер; для общехозяйственных материалов, топлива – однородная группа; в случае поступления материалов, отличных от обозначенных, единица учета определяется таким образом, чтобы обеспечить полную и достоверную информацию в учете и отчетности.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд в качестве актива не признаются, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

Начисление резерва под обесценение запасов не производится в связи с применением упрощенных способов учета.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в

качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

У Общества по состоянию на 31.12.2025г. (31 декабря 2024 года, 31 декабря 2025 года) отсутствуют запасы с ограничением имущественных прав, в том числе переданные в залог.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, за исключением авансов и предоплат.

Для целей бухгалтерского учета Обществом не создается резерв по сомнительным долгам в связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета.

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г.

На 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 390 тыс. руб. от покупателя ООО «АБН-ТЕХ».

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г, 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице.

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило (в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано (погашено)	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 328	33	(937)	424
	За 2024 г.	1 370	1 328	(1 370)	1 328
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	30	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 327	-	(937)	390
	За 2024 г.	1 370	1 327	(1 370)	1 327
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	3	-	4
	За 2024 г.	-	1	-	1
Итого	За 2025 г.	1 328	33	(937)	424
	За 2024 г.	1 370	1 328	(1 370)	1 328

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 264	519	643

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. В операциях перевода денежных средств на другой счет организации, вноса и снятия наличных денежных средств с расчетного счета в банке используется счет 57 «Переводы в пути».

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. (31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г.) не доступны для использования.

7. Капитал

7.1 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 20,0 тыс. руб. и оплачен полностью. С момента регистрации организации не изменялся.

Единственным участником Общества являлся Сапегин Дмитрий Сергеевич, ИНН 780424795537.

В течение 2025 г. не изменялся состав учредителей.

7.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и чистые активы Общества на отчетные даты составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	1 742	1 016	1 920
Чистые активы	1 742	1 036	1 940

7.3 Дивиденды

В 2024 г. выплачено 1 920 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ), в 2025 г. – 920 тыс. руб.

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило (в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора))	списано (погашено)	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	816	772	(658)	930
	За 2024 г.	122	695	(2)	816
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	758	742	(658)	842
	За 2024 г.	100	658	-	758
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	47	24	-	71
	За 2024 г.	10	37	-	47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	6	-	17
	За 2024 г.	12	-	(2)	11
Итого	За 2025 г.	816	772	(658)	930
	За 2024 г.	122	695	(2)	816

8.2 Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, суммы показываются с НДС.

Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности; в связи с ликвидацией кредитора; - частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствует. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

9. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации транспортных средств;
- выручка от реализации запасных частей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Незначительным считается оборот, составляющий 5% от общей выручки без учета НДС.

9.1 Доходы от обычных видов деятельности

В 2025 г. 100 % выручки приходится на выручку от проведения технических испытаний, исследований, анализа и сертификации, что советуется основному ОКВЭД организации 71.20.

Выручка за 2025 г. составила 4 350 тыс. руб., за 2024 г. – 3 526 тыс. руб.

Договоров с покупателями, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

10. Себестоимость продаж

В связи с тем, что Общество оказывает услуги, прямые расходы списываются в периоде их осуществления

10.1 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38	-
Затраты на оплату труда	672	600
Отчисления на социальные нужды	197	158
Амортизация	-	45
Прочие затраты	1 573	1 510
Итого по элементам	2 480	2 313
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 480	2 313

11. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Общество признает прочим:

- проценты, полученные на остаток на расчетном счете

К прочим расходам относятся

- расходы на услуги банков
- пени контролирующих органов.

В течение 2025 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Проценты, полученные на остаток на расчетном счете	-	5
Итого прочие доходы	-	5

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	(63)	(75)-
Итого прочие расходы	(63)	(75)

12. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общество относит юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие группы связанных сторон:

- лицо, имеющее значительное влияние - физическое лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно от 20% до 50% долей Общества;
- прочие связанные стороны – юридические лица, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей). Также юридические и физические лица,



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ASK.ИЛ.449

оказывающие значительное влияние на Общество, которые имеют возможность участвовать в принятии решений Общества, но не контролировать его;

- основной управленческий персонал - сотрудники, прямо или косвенно, уполномоченные и ответственные за планирование, управление и контроль над деятельностью Общества.

12.1 Перечень связанных сторон

Наименование, ФИО, ИНН	Характер отношений	Примечание
Лицо, имеющее значительное влияние		
Сапегин Дмитрий Сергеевич, ИНН 780425018269	Учредитель	Доля в Уставном капитале Общества 100,0%, бенефициарный владелец
Основной управленческий персонал		
Сапегин Дмитрий Сергеевич	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации.

12.2 Операции со связанными сторонами

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

За периоды 2025 и 2024 гг. связанным сторонам выплачивались дивиденды (информация была указана выше) и производились выплаты в качестве оплаты труда.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений основного управленческого персонала составил (в т.ч. НДФЛ):

Виды вознаграждений	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.		
Оплата труда	312	276
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу	25	24
Страховые взносы	99	78

Общество не получало и не предоставляло обеспечений исполненные обязательств, не выступало поручителем по обязательствам у связанных сторон.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывает влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества - технические испытания, исследования, анализ и сертификация. Рынок по данным услугам имеет высокую конкуренцию.

Деятельность Общества ориентирована исключительно на российских покупателей, Общество не осуществляет экспортные поставки.

Наиболее значимые, возможные изменения в отрасли:

- снижение объемов продаж из-за высокой ключевой ставки вследствие уменьшения платежеспособности покупателей.

В среднесрочной и долгосрочной перспективе предполагается устойчивый спрос на услуги организации на внутреннем рынке РФ.

Вышеперечисленные тенденции позволяют утверждать, что значительных изменений в составе покупателей и заказчиков Общества не ожидается, а соответственно и снижения продаж.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы, услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества.

Необходимый инструмент для оказания услуг имеется у Общества в достаточном количестве. Закупка нового оборудования и ремонт текущего не требуются серьёзных финансовых инвестиций.

Предполагаемые действия Общества в случае возможных изменений в отрасли: при любом ухудшении ситуации в отрасли действия Общества будут направлены на сохранение текущего стабильного положения на рынке и экспансию на новые рынки.

Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок потенциально может оказать влияния на Общество. Ввиду политики сдерживания инфляции ЦБ РФ проводит жесткую денежно-кредитную политику. В 2025 г. происходило снижение ключевой процентной ставки, поэтому наметилась тенденция к снижению процентных ставок по кредитам и займам. Общество не использует заемные средства. Общество рассчитывает на рост покупательной способности клиентов за счет снижения процентных ставок.

Влияние инфляции

Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает какого-либо существенного влияния на финансовое положение Общества.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБОРАТОРИЯ ФОРТИС"

ИНН 7814698041, Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ASK.ИЛ.449

В случае неконтролируемого или стремительного роста темпов инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, риск оказания негативного влияния на способность Общества выполнить свои обязательства, является несущественным.

Правовые риски

В силу особенностей российской экономики и продолжающегося процесса реформирования законодательной базы в Российской Федерации существенное значение приобретает политический риск, т.е. риск изменения законодательства и нормативных правовых требований. Изменение законодательства и политического курса правительства может приводить к росту налоговой нагрузки, уменьшению доступа к финансовым, трудовым рынкам, прочим ограничениям.

Общество осуществляет своевременную и полную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Страновые риски

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время является нестабильной, однако, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое. Однако увеличение санкционного давления на российский бизнес может приводить к определенным рискам со стороны платежеспособности покупателей.

При необходимости руководством Общества предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации на деятельность Общества.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества отсутствует. В случае необходимости Общество проводить активную работу по получению отсрочки от кредиторов.

Репутационный риск

Общество, в целях минимизации репутационного риска, при осуществлении своей деятельности, собирает исчерпывающие сведения о своих контрагентах, проверяет их подлинность, анализирует информацию о соблюдении контрагентами законодательства Российской Федерации.

Общество строит взаимодействие с ключевыми покупателями и поставщиками на основании долгосрочных контрактов и взаимовыгодной основе, что приводит к установлению устойчивых и продолжительных деловых отношений.

Общество в рамках своей деятельности своевременно и в полной мере исполняет свои обязанности перед кредиторами, контрагентами и не имеет нарушений обязательств перед ними.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности и отношениях с контрагентами.

Вероятность возникновения риска потери деловой репутации Общества оцениваются, как минимальная.

Стратегический риск

В процессе осуществления своей деятельности Общество руководствуется утвержденной менеджментом стратегией развития, отражающей его основные долгосрочные цели и задачи.

Стратегический план отражает главные конкурентные преимущества Общества на рынках присутствия, качественные и количественные ориентиры экономического развития, а также стратегию управления ресурсами финансовыми, материально-техническими, ресурсами квалифицированного персонала. Задачи и цели, определенные в стратегическом плане, учитываются при выработке решений на всех уровнях управления и в процессе текущей деятельности Общества.

Для минимизации стратегического риска Общество осуществляет контроль реализации стратегии развития, проводит мониторинг макроэкономических и рыночных условий, которые были учтены при разработке стратегии развития, анализирует их изменения и все новые возникающие тенденции на рынках присутствия Общества, для своевременного, оперативного внесения корректировок в стратегический план развития.

Стратегический риск Обществом оценивается как минимальный.

14. О соблюдении принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты, соответствующих нормам Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

15. События после отчетной даты

Существенных событий за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год после отчетной даты внутри организации не произошло.