

Общество с ограниченной ответственностью "ЗЭТЛАБ"
ИНН 7735600543

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЗЭТЛАБ».

Юридический адрес – 124365 г. Москва г. Зеленоград дом К. 1651 этаж 3 помещ. XIV, ком. 13

Дата государственной регистрации – 13.03.2014 г.

ОГРН – 1147746269241

Выписка из реестра аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий за номером записи 6080 от 31.05.2016 г.

Сведения о соблюдении условий применения пониженных налоговых ставок:

Общество применяет льготы, предусмотренные для ИТ-организаций (п. 1.15 ст. 284 и пп. 3 п. 2.2 ст. 427 НК РФ). По итогам 2025 года условия правомерности применения льгот соблюдены:

Государственная аккредитация: Действующая (запись в реестре № 6080).

Доля профильных доходов: По итогам 2025 года доля доходов от профильной ИТ-деятельности (разработка и реализация ПО, оказание услуг в области ИТ) в общем объеме доходов составила 89,28% при нормативно необходимом пороге не менее 70%.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Производственный отдел	13 человек

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги, и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Единственный участник (владеющий 100% от уставного капитала) Фейзханов Усман Фердинандович,

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
- 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- 27.90 Производство прочего электрического оборудования
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования
- 33.14 Ремонт электрического оборудования
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.91 - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: У.Ф. Фейзханов (приказ № 1 от 26.02.2020).

Главный бухгалтер Общества: в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера, обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора Общества У.Ф. Фейзханова (приказ № 1 от 21.02.2014).

Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЗЭТЛАБ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет изготовления материалов	Синтетический учет изготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция»	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет выручки от продажи готовой продукции	Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с реализацией готовой продукции, производится при помощи следующих бухгалтерских записей: Д62 К 90-1-отражена выручка от продажи готовой продукции. При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43«Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи»	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов на предприятие ООО «ЗЭТЛАБ» отсутствуют.

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств на предприятие ООО «ЗЭТЛАБ» отсутствуют.

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений на предприятие ООО «ЗЭТЛАБ» отсутствуют.

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 398	-	48 617	(50 015)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	1 965	-	43 584	(44 151)	-	-	X	X	1 398	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 398	-	-	(50 008)	-	-	48 610	-	-	-
	3а 2024 г.	1 965	-	-	(44 045)	-	-	43 478	-	1 398	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	48 610	-	-	-	(48 610)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43 478	-	-	-	(43 478)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	12 702	-	-	-	-	-	-	-	28 811	-
	3а 2024 г.	2 335	-	-	-	-	-	-	-	12 702	-
Итого	3а 2025 г.	12 702	-	-	-	-	-	-	X	28 811	-
	3а 2024 г.	2 335	-	-	-	-	-	-	X	12 702	-

5.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 244	-	-	-	-	-	8 608
	За 2024 г.	3 565	-	-	-	-	-	2 244
Итого	За 2025 г.	2 244	-	-	-	-	X	8 608
	За 2024 г.	3 565	-	-	-	-	X	2 244

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	105
Затраты на оплату труда	44 546	40 098
Отчисления на социальные нужды	3 473	2 037
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 509	1 977
Итого по элементам	52 535	44 218
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 398	567
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 933	44 784

Генеральный директор _____ Фейзханов У.Ф.

05 МАРТА 2026 г.