ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «ЛАБОРАТОРИЯ ПИТОН»
Идентификационный номер налогоплательщика	6670500384
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

I. Общие сведения

ООО «ПИТОН ЛАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности - 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Общество зарегистрировано по адресу: 620072, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Конструкторов, строение 5, пом. 7.

Состав учредителей Общества:

1) Общество с ограниченной ответственностью ООО «Энерго-РС»

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб.

Доли в уставном капитале: ООО «Энерго-РС» - 100%.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Директором.

II. Основные аспекты Учетной политики

1. Общие положения

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Изменения в учетной политике

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

• представления бухгалтерской отчетности;

3. Организационно-технический раздел

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой сторонней организации ИП Сыскова А.С. по Договору №14 от 21.04.2025г.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций. Первичные документы принимаются к учёту, если они составлены по форме, содержащейся в альбоме унифицированных форм первичной учётной документации, или утверждены руководителем и имеют все обязательные реквизиты, установленные законодательством.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПИТОН ЛАБ» составлена в тыс.руб.

4. Методические аспекты Учетной политики

4.1. Нематериальные активы

Организация приняла решение не устанавливать лимит стоимости активов для целей признания их в составе НМА. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Основание: ФСБУ 14/2022.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

4.2. Учет материально-производственных запасов

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

4.3. Займы и кредиты. Расходы 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. Основание: П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Затраты (в том числе проценты по займам), связанные с получением и использованием займов отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов того периода, в котором они произведены (текущие расходы). Основание пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008.

Задолженность по полученным займам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов (раздел III Пояснений, п. 2, Таблица 2).

4.4. Налог на прибыль

Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково". В связи с этим имеет право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль организаций, предусмотренное статьями 145.1 и 246.1 Налогового кодекса Российской Федерации. Регистрационный номер в реестре участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 1123876.

Учет по ПБУ 18/02 не ведется.

4.5. Учет доходов и расходов

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 оказана);

• расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Основание: п.12 ПБУ 9/99.

В бухгалтерской отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Основание: п.20 ПБУ 10/99.

4.6. Доходы, расходы прочие

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе прочих доходов и расходов.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

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

III. Раскрытие информации

1. Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные активы» баланса принят к учету НМА «Товарный знак "PitON" (за пределами РФ)». В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в Таблице 1.

Таблица 1; тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода (без учета начисленной амортизации)	Способ начисления амортизации	Сумма начисленной амортизации	Срок полезного использования (месяцев)	Наличие на конец отчетного периода (с учетом начисленной амортизации)

1	2	3	4	5	6
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	650	линейный	126	118	524

Элементы амортизации нематериальных активов

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов, способ начисления амортизации:

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

Способ начисления амортизации линейный.

2. Займы

На отчетную дату у Общества имеется задолженность по процентному займу №2 от 14.05.2021г. (процентная ставка 8%), полученному от компании ООО «Энерго-РС» ИНН 6685027587, в размере 3330 тыс. руб. по основной долгу и 963,15 тыс.руб. по процентам. Кредиторская задолженность по процентному займу вместе с начисленными процентами отражена в строке 1510 баланса.

Проценты по займу отражены в строке 2330 отчета о фин. результатах (Таблица 2).

Таблица 2

Вид обязательства	Валюта	Раскрываемая информация	Сумма, тыс. руб.	
			За 2025г.	За 2024г.
Займ полученный Договор займа №2 от 14.05.2021г. (процентная ставка 8%)	Руб.	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	185	206

3. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.1. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочная дебиторская задолженность	Общая сумма задолженности	Общая сумма задолженности
Всего,	**2 795**	**796**
в том числе:		
Покупатели и заказчики:	**2 528**	**553**
Прочие покупатели		
Авансы, уплаченные поставщикам	**186**	**223**
Прочие дебиторы:	**81**	**20**
Расчеты по налогам	81	
Расчеты с подотчетными лицами		20
Всего	**2 795**	**3422**

3.2. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	Общая сумма задолженности	Общая сумма задолженности
Всего,	**101**	**56**
в том числе:		
Поставщики и подрядчики:	**45**	
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	**56**	**56**
Всего	**101**	**56**

4. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата труда	3 721	2 798
Страховые взносы	709	532
Аренда офиса	503	441
Командировочные расходы	70	
Амортизация, всего	66	61
Расходы на рекламу (не нормируемые)		1
Прочие затраты	173	230
Итого (управленческие расходы) строка 2120 отчета о фин. результатах	**5 242**	**4 063**

5. Нераспределенная прибыль

тыс.руб.

Показатель	Прибыль (+), убыток (-)
На 31.12.2024	(1 397)
Чистая прибыль (убыток) отчетного года (строка 2400 отчета о фин. результатах)	437
На 31.12.2025	(960)

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарными владельцами Общества «Энерго-РС» являются Гусев Олег Владимирович ИНН 667008733776, гражданство Российская Федерация, и Юрченко Сергей Сергеевич ИНН 667004518263, гражданство Российская Федерация.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11 марта 2026г.

Руководитель **Федосеев Г.А.**