

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

(данные приводятся в тыс. руб.. если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	ООО "МЕНТОР ЛАБ"
ИНН	9714053220
Адрес (место нахождения) организации	125319, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, ПРОЕЗД КОЧНОВСКИЙ, Д. 4, К. 1, КВ.261
Основные виды экономической деятельности	85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
Единоличный исполнительный орган	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ШЕРЕМЕТЬЕВ РОМАН СЕРГЕЕВИЧ

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
13	1

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.
- 2.4. К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 10 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.
Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.
После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка нематериальных активов не производится.
Начисление амортизации производится линейным способом.
- 2.5. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами.
- 2.6. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- 2.7. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с

включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.8. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.9. **Изменения в учетной политике Общества** на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

3.1. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Нематериальные активы (программа для ЭВМ «МенторЛаб»)	9	-	-
Итого	9	-	-

3.2. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетный счет	1 109	60 179	-
Депозиты	140 500	-	-
Итого	141 609	60 179	-

3.3. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с прочими контрагентами	75 744	53 625	-
Авансы выданные	17 054	800	-
Итого	92 798	54 425	-

3.4. По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Уставный капитал	10	10	-
Нераспределенная прибыль	199 941	104 520	-
Итого	199 951	104 530	-

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Капитал на начало года	104 530	-
Чистая прибыль (убыток)	359 034	161 530
Выплаченные дивиденды	(263 613)	(57 000)
Капитал на конец года	199 951	104 530

Чистые активы:

Чистые активы Общества составили:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	234 417	114 604	-
Обязательства	(34 465)	(10 074)	
Чистые активы	199 951	104 530	-

3.5. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 173	10 063	-
Расчеты по налогам и взносам	292	11	-
Итого	34 465	10 074	-

3.6. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	За Январь 2025 г. – Декабрь 2025 г.	За 28.06.2024 – Декабрь 2024г.
Материальные затраты	(310 397)	(50 218)
Затраты на оплату труда	(14 835)	(173)
Отчисления на социальные нужды	(3 085)	(38)
Амортизация	(1)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(328 318)	(50 429)

3.7. Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	За Январь 2025 г. – Декабрь 2025 г.	За 28.06.2024 – Декабрь 2024г.
Проценты на остаток по р/сч	11 990	1 477
Проценты к получению (депозиты)	5 200	149
Итого	17 190	1 626

3.8. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	За Январь 2025 г. – Декабрь 2025 г.	За 28.06.2024 – Декабрь 2024г.
Прибыль (убыток) прошлых лет выявленный в текущем периоде	(53 339)	-
Расходы на услуги банов	(40)	(7)
Итого	(53 379)	(7)

3.9. Информация о контролирующем лице:

Контролирующим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Общества является Шереметьев Р. С.

3.10. Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах включали заработную плату и премии на общую сумму 191 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2025 году составила 59 тыс. руб., в 2024 году – 0 тыс. руб.

3.11. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.12. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

«12» марта 2026 г.

Генеральный директор

Р.С. Шереметьев