13 февраля 2026 г. г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КАРЛАБ» (далее Общество) зарегистрировано 19 августа 2022 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1227700507792, ИНН 7713491749).

ОКОПФ – 12300 Общество с ограниченной ответственностью/ ОКФС – 16 Частная собственность

Адрес регистрации (юридический адрес): 127287, город Москва, улица 2-я Хуторская, дом 38а, строение 23, этаж ТЕХНИЧЕСКАЯ (ЧАСТЬ)

Фактический адрес совпадает с адресом по месту регистрации.

Отраслевая принадлежность: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Генеральный директор на 31.12.2022- Иванов Кирилл Игоревич

Главный бухгалтер - Иванов Кирилл Игоревич

Размер уставного капитала на 31.12.2022 – 10 тыс. руб.

Сведения об учредителях:

ООО «СЕЛАНИКАР», ИНН 7706807818, ОГРН 1147746325572 – 99 %

Иванов Кирилл Игоревич -1%

Среднесписочная численность за 2025 год составила **27 человек**.

Курсы иностранных валют на 31.12.2025:

Доллар США – 77,4466 руб.

ЕВРО – 91,4775 руб.

Изменения в учетную политику на 2025 год могут вноситься в связи с изменением законодательства, принятием новых стандартов бухгалтерского учета, появлением в Обществе новых видов деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2025 году в учете не возникало ситуаций, когда применение установленных правил РСБУ не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

2.2.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прочие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 представлена в Таблице №1 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, движении основных средств (строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 представлена в Таблице №2 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 представлена в Таблице №4 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты включает в себя:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024г.**
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 684	16 631
Авансы, выданные поставщикам и	80	71
Прочая	706	4 472
Итого	**28 470**	**21 173**

2.5. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024 г.**
Долгосрочная кредиторская задолженность	**754**	**785**
Прочая	754	785
Краткосрочная кредиторская задолженность	**6 875**	**9 067**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	148	705
Расчеты по налогам и сборам	5 978	8 262
Прочая	749	101

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества представляют собой:

(тыс. руб.)

Денежные средства	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
Расчетные счета	370	0,373
Итого	**370**	**0,373**

2.7. Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Налог на прибыль	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
Условный доход по налогу на прибыль		-
Итого	-	-

2.8. Выручка

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

(тыс. руб.)

Выручка	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Информационные услуги в области ИТ	86 058	96 445
Итого	**86 058**	**96 445**

2.9. Информация о расходах организации

2.3.1. Информация о структуре себестоимости продаж:

Расходы организации в структуре себестоимости отсутствовали.

2.3.2. Информация о структуре управленческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Расходы на оплату труда, в т. ч. социальные взносы	74 918	74 354
Расходы на офисную орг. технику и мебель	444	1 295
Консультационные и прочие проф. услуги	4 172	1 714
Аренда офисов	106	
Итого	**77 363**	**77 363**

2.3.3. Информация о прочих расходах

(тыс. руб.)

Наименование	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Расходы на услуги банков и расчетных центров	94	56
Итого:	**94**	**56**

2.4. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом МинФина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.4.1. Участники Общества

99% уставного капитала Общества принадлежит ООО «СЕЛАНИКАР»

1% уставного капитала Иванов Кирилл Игоревич

- Операции ООО «СЕЛАНИКАР» в адрес Общества

(тыс. руб.)

Наименование операций	**Задолженность на 31.12.2024**	**Задолженность на 31.12.2024**
Задолженность по долгосрочным займам	-	-
Задолженность Селаникар перед Карлаб за оказание услуг ИТ	27 684	(16 631)
Задолженность Карлаб перед Селаникар за приобретение орг. техники и мебели		620

Задолженность по процентам по долгосрочным займам	-	60
Переуступка долга	-	24
Субаренда	-	-
Итого	**(27 684)**	**(15 987)**

2.5. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2025 год составляет 2 017 тыс.руб. (в 2024 году -2 017 тыс. руб).

2.6. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 21 859 тыс .руб. (на 31.12.2025 г. составили –4 416 тыс .руб.).

2.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.7.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2.7.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества:

- Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск падения спроса на разработки информационных технологий, риск изменения цен на потребляемые услуги (аренда, реклама и т.п.).

- Валютный риск.

Общество оказывает услуги, закупает товары и услуги в российских рублях. Таким образом, руководство оценивает валютные риски как минимальные.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- Правовые и налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Согласно российскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, предшествующих отчетному году. По оценкам руководства Общества, в случае если какие-либо действия, основанные на толковании руководством законодательства применительно к деятельности Общества, будут оспорены налоговыми органами, то возможные суммы доначисления налогов, штрафов и пени не превысят 10% выручки Общества за три последних отчетных периода. Вместе с тем, толкование налоговыми органами применимого законодательства может отличаться от толкования руководства, что может оказать значительное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

- Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации

Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает экономическая ситуация в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

- Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, работ, услуг и соблюдении сроков поставок. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

2.8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом МинФина РФ от 25.11.1998 № 56н.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 №91н.

3.3. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

3.4. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

3.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

Общество внесло изменения в учетную политику на 2026 год согласно требованиям действующего законодательства.

Генеральный директор Иванов К. И.