

# Общество с ограниченной ответственностью "ЛАБОРАТОРИЯ РАЗРАБОТОК"

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

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЛР".

1.2. Юридический адрес – 197350, Санкт-Петербург г, пр-кт Комендантский, д. 51, к. 1, литера А, помещ. 40-Н, ОФ 7

1.3. Дата государственной регистрации – 18.08.2021г.

1.5. Списочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Списочная численность
Администрация (АУП)	3
Отдел проектов в области информационных технологий	5
Служба безопасности	1
Отдел разработки и внедрения программного обеспечения	4

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- М.С. Салащенко с долей 60 процентов;
- П.П. Воронин с долей 40 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Производство беспилотных авиационных систем;
- Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность по сопровождению компьютерных систем;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.С. Салащенко (приказ № 1 от 18.08.2024)

Главный бухгалтер Общества: М.С. Салащенко (приказ № 3 от 18.08.2024).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому и прочим критериям.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

2.3. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>Основные средства</b>	
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления 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. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
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)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	380	(284)	-	(-77)	380	(361)
	За 2024 г.	226	(162)	154	(121)	380	(284)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	380	(284)	-	(77)	380	(361)
	За 2024 г.	226	(162)	154	(121)	380	(284)

#### 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	19	96	64
в том числе:			
Офисное оборудование	19	96	64
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

### 4. Нематериальные активы и Финансовые вложения

#### 4.1 Нематериальные активы

##### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	169	(7)	75	(45)	244	(52)
	За 2024 г.	-	-	169	(7)	169	(7)
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г.	121	(5)	75	(40)	196	(45)
	За 2024 г.	-	-	121	(5)	121	(5)
из них исключительные права	За 2025 г.	121	(5)	75	(40)	196	(45)
	За 2024 г.	-	-	121	(5)	121	(5)
Другие НМА	За 2025 г.	48	(2)	-	(5)	48	(7)
	За 2024 г.	-	-	48	(2)	48	(2)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

##### Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	192	163	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	151	116	-
Другие НМА	41	47	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

#### 4.2. Финансовые вложения

##### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 500	150	(150)	1 500
	За 2024 г.	1 500	300	(300)	1 500
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 500	150	(150)	1 500
	За 2024 г.	1 500	300	(300)	1 500
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 500	4 500	(19 000)	-
в том числе:					
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 500	4 500	(19 000)	-
Итого	За 2025 г.	1 500	150	(150)	1 500
	За 2024 г.	16 000	4 800	(19 300)	1 500

#### 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 800	-	1 800
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	1 800	-	1 800
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 579	10 073	(11 009)	11 643
	За 2024 г.	10 808	10 477	(8 706)	12 579
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 212	1 346	(9 212)	1 346
	За 2024 г.	1 603	8 562	(953)	9 212
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	801	4 022	(786)	4 037
	За 2024 г.	7 058	786	(7 043)	801
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	1 125	-	1 125
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 385	-	2 385
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	95	-	95
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	915	-	(211)	705
	За 2024 г.	294	645	(24)	915
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	429	-	429
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	391	-	391
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	135	63	(2)	197
	За 2024 г.	187	-	(51)	135
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 501	188	(793)	897
	За 2024 г.	1 659	471	(629)	1 501
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	28	(6)	36
	За 2024 г.	7	14	(7)	14
Итого	За 2025 г.	12 579	11 873	(11 009)	13 443
	За 2024 г.	10 808	10 477	(8 706)	12 579

## 7. Авансы выданные в связи с приобретением запасов, дебиторская задолженность

7.1. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

7.2. 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	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	101 759	12 630	(16 009)	98 380
	За 2024 г.	88 084	26 934	(13 260)	101 759
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	409	392	(298)	503
	За 2024 г.	2 305	387	(2 283)	409
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100 284	11 995	(15 588)	96 691
	За 2024 г.	85 668	25 593	(10 977)	100 284
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	942	210	-	1 152
	За 2024 г.	111	831	-	942
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	34	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	123	-	(123)	-
	За 2024 г.	-	123	-	123
Итого	За 2025 г.	101 759	12 630	(16 009)	98 380
	За 2024 г.	88 084	26 934	(13 260)	101 759

По результатам 2025года, в связи с непоступлением денежных средств от Заказчиков, значительно увеличилась просроченная дебиторская задолженность.

## 8. Запасы

### 8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 839	49 960	(50 133)	X	2 666
	За 2024 г.	1 315	75 005	(73 482)	X	2 839
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 973	356	(529)	-	1 800
	За 2024 г.	631	6 893	(1 203)	(4 348)	1 973
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(4 173)	4 173	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	278	-	(278)	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	817	49 537	(49 537)	-	817
	За 2024 г.	585	67 753	(67 974)	453	817
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	48	67	(67)	-	49
	За 2024 г.	99	81	(132)	-	48

8.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 49 136 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 39 933 тыс. руб. Снижение выручки связано со снижением заказов у основных заказчиков. Выручка за 2025, также как и за 2024 получена по основному виду деятельности - Разработка компьютерного программного обеспечения.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	343	982
Затраты на оплату труда	31 088	40 797
Отчисления на социальные нужды	2 422	3 071
Амортизация	122	128
Прочие затраты	19 888	27 988
Итого по элементам	53 863	72 966
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	4 173
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 863	77 139

**11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

**12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ М.С. Салашенко