Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «ЯМЛАБ»
за период с 16 июня 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

1.1. **Наименование организации:**
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЯМЛАБ».
Сокращенное наименование: ООО «ЯМЛАБ».

1.2. **Идентификационные данные:**

- ИНН: 5032391155
- КПП: 503201001
- ОГРН: 1255000056563

1.3. **Государственная регистрация:**
Организация зарегистрирована в 2025 году. Датой начала деятельности является 16 июня 2025 года.

1.4. **Статус участника инновационного центра «Сколково»:**
ООО «ЯМЛАБ» 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» (имеет статус резидента/участника). В связи с этим организация пользуется правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС, налога на прибыль организаций, а также применяет пониженные тарифы страховых взносов в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

1.5. **Юридический адрес:**
143009, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул Садовая, дом 28, помещение III.

1.6. **Основные виды деятельности:**
Основным видом деятельности общества является выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (точный код ОКВЭД указан в учредительных документах). Деятельность соответствует направлениям, одобренным для участников «Сколково».

2. Основание для составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ). Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Организация применяет метод начисления. При формировании отчетности учтены особенности, связанные со статусом участника «Сколково», в части отражения

налоговых обязательств (применение освобождения от НДС и налога на прибыль подтверждено соответствующими документами).

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

Общество осуществляет деятельность с 16 июня 2025 года, в связи с чем данные за 2024 и 2023 годы в балансе отсутствуют. Анализ финансового состояния проводится на основе данных, сформированных за неполный календарный год (июнь–декабрь 2025 г.).

Валюта баланса на отчетную дату составила **3 049 тыс. рублей.**

Активы организации

Общая стоимость активов ООО «ЯМЛАБ» на 31 декабря 2025 г. составляет 3 049 тыс. рублей. Активы представлены следующими группами:

1. **Нематериальные активы (код 1110/1170):** 2 164 тыс. руб.
   - Данная статья составляет основную долю активов (71%).
   - Включает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (программное обеспечение, базы данных, товарные знаки), поставленные на учет в 2025 году.
2. **Финансовые и другие оборотные активы (код 1240):** 621 тыс. руб.
   - *в том числе Дебиторская задолженность (код 1230):* 621 тыс. руб.
   - Представляет собой задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги (отгруженные товары), не оплаченные на конец отчетного периода.
3. **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):** 263 тыс. руб.
   - Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации.

Материальные внеоборотные активы (основные средства) и запасы у организации на отчетную дату отсутствуют.

Пассивы организации (Источники формирования активов)

1. **Капитал и резервы (код 1300):** 238 тыс. руб.
   - *Нераспределенная прибыль (код 1370):* 118 тыс. руб. (прибыль, полученная за период деятельности и оставшаяся в распоряжении организации после расчетов с бюджетом).
2. **Долгосрочные заемные средства (код 1410):** 240 тыс. руб.
   - Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев.
3. **Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):** 2 571 тыс. руб.
   - *в том числе Кредиторская задолженность:* 2 571 тыс. руб.
   - Данная статья является основным источником финансирования (84% от валюты баланса). Включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам и сборам, задолженность перед персоналом по оплате

труда, а также задолженность перед учредителями/прочими кредиторами, возникшую в 2025 году.

4. Финансовый результат

По итогам работы за период с 16.06.2025 по 31.12.2025 организацией получена чистая прибыль в размере 118 тыс. рублей. Данные отчета о финансовых результатах (форма №2) приведены в отдельной форме бухгалтерской отчетности.

5. Оценка статей баланса

Оценка имущества и обязательств произведена организацией в соответствии с принятой учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

- Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.
- Доходы и расходы отражаются методом начисления.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых организацией правильными. Сомнительных долгов, требующих создания резерва, по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

6. Прочие сведения

- Система налогообложения: ОСН
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 3 человека.
- Иных существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, не происходило.

Генеральный директор _____ **Рыбачёк А.А.**

«17» марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1255000056563 ИНН 5032391155 ОГРН 1255000056563 ИНН 5032391155 ОГРН 1255000056563 ИНН 5032391155
«ЯмЛаб»
«YamLab»
ОДИНЦОВО