

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1 Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАЙЛАБОРАТОРИ».

Сокращенное наименование: ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ».

Адрес: 119571, г.Москва, проспект Вернадского, д.96

ИНН/КПП: 7728284086/772901001

ОГРН: 1157746631382

ОКПО: 29133087

Управляется единолично директором Общества.

Основным видом деятельности ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ» являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19). Доходы от научных исследований являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
 - 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ» относится к субъектам малого предпринимательства, находится в реестре МСП. Применяет режим налогообложения УСН с объектом «Доходы».

ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ» является аккредитованной ИТ-Компанией. Имеет собственное разработанное ПО VDJtools (ПО для решения отраслевых задач в области здравоохранения, средства обработки больших данных), внесенное в Единый Реестр российских программ для ЭВМ и баз данных (Протокол Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ от 15.05.2025 №312пр).

ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ» до ноября 2025 года являлось резидентом «Инновационного центра Сколково». В ноябре 2025 года истек разрешенный 10-летний срок резидентства.

Раздел 2 Основные положения учетной политики

Форма учета полная, осуществляемая посредством двойной записи с использованием регистров бухгалтерского учета. Учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета осуществляется методом начислений. Учет доходов для определения

налогооблагаемой базы при УСН с объектом «Доходы» осуществляется кассовым методом. Основные средства и нематериальные активы амортизируются линейным методом. Запасы учитываются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Целевые средства принимаются к учету по мере подписания актов выполненных поэтапно работ.

Раздел 3 Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Основные средства:

Наименование основного средства	Первоначальная стоимость (руб)	Поступление (руб)	Выбытие (руб)	Начисленная амортизация за 2025 год (руб)	Балансовая стоимость (руб)
Автоклав TUTTNAUER 3870 ELV	300 000,00		300 000,00		
Амплификатор детектирующий "ДТпрайм" в модификации 5M1 (A5N302)		2 450 000,00		272 222,22	2 177 777,78
БАВ-ПЦР-"Ламинар-С"	59 850,00			59 850,00	
Весы лабораторные M-ER 122ACFJR-600.01 LCD "Accurate"	16 200,00			8 100,00	6 750,00
Вортекс-центрифуга BioinnLabs TL24 с ротором для пробирок 0,5 мл и 1,5 мл и стрипов, 1 компл	15 000,00			10 000,00	4 166,67
Вортекс-центрифуга BioinnLabs TL24 с универсальным ротором для планшетов, 1 компл	17 000,00			11 333,34	4 722,22
Инкубатор CO2 Sanyo MCO-15AIC	50 000,00		50 000,00		
Компьютер в сборе Office Blue Pro	84 320,00			17 149,86	12 862,39
Льдогенератор чешуйчатый Viatto VA-IMS-25	95 600,00			47 800,01	23 900,01
Микробиологический шкаф класса II Thermo Scientific MSC 1.2	120 000,00		120 000,00		
Морозильная камера Haier HF-284WG	49 648,00			29 788,80	14 894,40
Ноутбук Apple MacBook Pro MVVK2RU/A	250 289,00			50 057,82	41 714,85
Прибор для фотографирования гелей Chemidoc-It Imager	260 000,00		260 000,00		
Смеситель медицинский ротационный серии RM, рак-держатель на 22 пробирки 16 мм	83 094,00			41 547,00	34 622,50
	1 401 001,00	2 450 000,00	730 000,00	612 999,05	2 321 410,82

В 2025 году были безвозмездно переданы основные средства на уставную деятельность ГНЦ ИБХ РАН (Договор пожертвования от 20 мая 2025 года № 2025-20).

Наименование	Сумма (руб)
Автоклав TUTTNAUER 3870 ELV	300 000,00
Инкубатор CO2 Sanyo MCO-15AIC	50 000,00
Микробиологический шкаф класса II Thermo Scientific MSC 1.2	120 000,00
Прибор для фотографирования гелей Chemidoc-It Imager	260 000,00
	730 000,00

Расходы при безвозмездной передаче составили 185 000,00 руб.

Нематериальные активы:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость (руб)	Начисленная амортизация за 2025 год (руб)	Накопленная амортизация (руб)	Балансовая стоимость (руб)
Human BCR Kit for Full length IGN and IGK/L	100 000,00	18 333,29	100 000,00	
Human TCR RNA Multiplex Kit	100 000,00	18 333,29	100 000,00	
Human TCR α/β DNA Multiplex Kit	2 000 000,00	99 999,96	508 333,13	1 491 666,87
MiGEC	2 300 000,00	230 000,02	843 333,46	1 456 666,54
VDJTools	2 300 000,00	230 000,02	843 333,46	1 456 666,54
ПО "ImmunoCloud"	4 384 635,86	438 023,38	3 472 087,23	912 548,63
ПО "MiXCR"	30 000,00	5 901,66	26 557,37	3 442,63
Ноу-хау «Состав буферного раствора для РНКазина свиный»	360 000,00			360 000,00
	11 574 635,86	1 040 591,62	5 893 644,65	5 680 991,21

Раздел 4. Запасы

Запасы - сумма 139 535 руб.

Здесь отражены остатки материалов «на складе» (реагенты, олигонуклеотиды, лабораторная посуда и пр). Данные сырье и материалы будут списаны при проведении НИР.

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность

Контрагент	Сумма ДЗ (руб)
АДВЕНА ТОО	387 077,50
Альфа-Банк	19 900,00
ООО СКАЙДЖИН	224 869,54
ООО ППФ "ЮС"	157 929,14
Прочие по счету 60	63 157,36
МЦИТЗ (гранты)	1 417 500,00
Прочие поставщики и подрядчики по сч 76	111 892,81
	2 382 26,35

Краткосрочная кредиторская задолженность

Контрагент	Сумма КЗ (руб)
ДНК-ТЕХНОЛОГИЯ	1 225 000,00
Расчеты по налогам и сборам	135 572,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	220 140,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	512 662,46

МЦИТЗ (гранты)	5 610 000,00
Прочие поставщики и подрядчики	1 800 000,00
	9 503 374,46

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

В 2025 году ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ» подписало два договора с АНО «Московский центр инновационных технологий в здравоохранении» на выполнение научно-исследовательских работ на общую сумму 30 492 000,00 руб. Выполнение работ разделено на этапы. Окончание работ по двум договорам запланировано на декабрь 2026 года. Средства являются целевыми с утвержденными лимитами по статьям затрат согласно смет. Финансирование работ производится поэтапно.

На 31 декабря 2025 года:

Гранты	Фактически поступило целевых средств (руб)
Договор № 2909-1/25-1НИР от 28.04.2025	5 610 000,00
Договор № 1108-1/25-1НИР от 28.04.2025	4 357 500,00

Гранты	Фактически израсходовано денежных средств (руб)	Подписан акт выполненных работ (руб)	Сальдо по счету 86
Договор № 2909-1/25-1НИР от 28.04.2025	6 699 823,66		- 6 699 823,66
Договор № 1108-1/25-1НИР от 28.04.2025	3 606 587,66	5 775 000,00	2 168 412,34
			- 4 531 411,32

Отрицательное сальдо по счету 86 сформировалось из-за переноса даты подписания акта выполненных работ за 1 этап по Договору № 2909-1/25-1НИР от 28.04.2025 с декабря 2025 года на 1 квартал 2026 года.

Раздел 6. Доходы и расходы

По результатам 2025 года выручка организации составила 3 604 594 руб., что почти в два раза меньше (на 45%), чем за 2024 год. Выручка получена от реализации НИОКР - Наборы реагентов для подготовки библиотек к высокопроизводительному секвенированию.

Сравнительная таблица доходов и расходов за 2025 год и 2024 год:

	2025 год	2024 год
Доход (выручка)	3 604 593,68	6 549 995,00
Расходы, в том числе:	8 079 844,00	7 854 328,00
Затраты на оплату труда	3 008 715,00	3 622 840,00
Отчисления на социальные нужды	733 959,00	820 104,00
Материальные затраты	1 878 682,00	1 533 868,00
Амортизация	1 381 368,00	1 449 216,00

Другие (аренда, юридич.услуги, транспортные и пр)	1 077 120,00	428 300,00
---	--------------	------------

Прочие доходы за 2025 год составили 452 027,00 руб, прочие расходы (в т.ч. отрицательные курсовые разницы) 1 091 082,00 руб.

В результате уменьшения доходов организации при оставшемся уровне расходов по итогам 2025 года получен финансовый результат– убыток в размере 5 211 618 руб.

В 2025 году приоритетной задачей являлось полное и своевременное выполнение научно-исследовательских работ по договорам с АНО «Московский центр инновационных технологий в здравоохранении». ООО «МАЙЛАБОРАТОРИ» является соисполнителем научно-практического проекта, реализуемого Департаментом здравоохранения города Москвы. Завершение работ планируется в конце 2026 года.

Вместе с этим проводится работа по привлечению заказчиков на наборы реагентов и одновременно работы по уменьшению управленческих расходов, что позволит сократить убытки организации.

Исп. бухгалтер Шойсоронова О.К.