

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование: ООО «Лаборатория 365»
- Юридический адрес: 634024, Томская область, г. Томск, ул. Береговая, 13 – 208
- Дата государственной регистрации: 10.02.2021 г.
- ОГРН 1167031052407 ИНН 7017395286 КПП 701701001
- Основной вид деятельности: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- Среднесписочная численность сотрудников: 7 чел.
- Уставной капитал составляет: 14 336 (четырнадцать тысяч триста тридцать шесть) рублей 92 коп.

Участниками являются:

- ООО «ФРИИ Инвест» ОГРН: 1147746982162; ИНН 7709961670; КПП 770801001 с долей в размере 90323/1433692 уставного капитала;
- Гражданин Российской Федерации Ротарь Даниел Петрович с долей в размере 1343369/1433692 уставного капитала.
Уставный капитал сформирован полностью, задолженности учредителей нет.
- Обособленных подразделений и дочерних обществ нет.
- Деятельность компании обязательному аудиту не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Лаборатория 365» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- За истекший период государственную поддержку компания не получала.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- Организация использует упрощенную систему налогообложения.
- Метод учета доходов и расходов – кассовый.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от «06» декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н)

ООО «Лаборатория 365» в соответствии п. 4 ст.6 Федерального закона от «06» декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с тем, что:

- относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007г.;

- и при этом не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона от «06» декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности.

- НМА оцениваются по всем видам и группам по первоначальной стоимости. НМА не признаются активы с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по группам нематериальных активов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Стоимость нематериальных активов не проверяется на обесценение.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности
- Расходы, относимые на себестоимость по основному виду деятельности, формируют финансовый результат от основного вида деятельности в последний день текущего месяца.
- 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. Организация оформляет первичный документ по начислению процентов по договорам займа и кредита ежемесячно на последнее число месяца или на дату возврата займа или кредита.
- Оценочные резервы и резервы для признания условных фактов хозяйственной деятельности не создаются.
- Формы бухгалтерской отчетности разработаны на основании образцов форм бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- Уровень существенности в бухгалтерском учете равняется 5 (пяти) процентам.

4. Расшифровки форм бухгалтерской отчетности

Строка 1150 «Основные средства» на балансе не числятся.

Строка 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – всего в размере: **6 323 тыс. руб.** в том числе:

Амортизируемые нематериальные активы: Программа для ЭВМ «Lab365 – Платформа цифровизации испытательных лабораторий и управления результатами испытаний в промышленности»	6 323 тыс. руб.	Сумма указана с учетом всего накопленной амортизации в размере: 1 664,1 тыс. руб.
---	-----------------	---

Строка 1240 Дебиторская задолженность – всего в размере: **76 тыс. руб.** в том числе:

Дебиторская задолженность в т.ч.	76
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:	8
АО "Селектел"	8
Сальдо по ЕНС	27
зadолженность п/отчного лица	35
НДС по авансам и предоплатам	6

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – всего в размере: **176 тыс. руб.**
Остаток на расчетном счете на 31.12.2025г.

Строка 1520 Кредиторская задолженность – всего в размере: **6 399 тыс. руб.** в том числе:

Кредиторская задолженность в т.ч.	6 399
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:	6 081
ООО "ИТ-Томск"	15
ООО "Сибэдж"	6 064
ООО "Яндекс для Бизнеса"	2
Авансы полученные, из них	122
ООО "Алеф-М"	122
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	179
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17

Расшифровка к отчету о финансовых результатах за 2025 г.

в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

по строке 2110 отражена выручка от разработки ПО - всего в размере: **6 938** тыс. руб.

по строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности всего в размере:

7 277 тыс. руб. в том числе:

Расходы по обычным видам деятельности в т.ч.	7 277
ФОТ	3 028
разработка ПО	3 667
аренда офиса	246
аренда сервера	166
услуги связи	25
услуги ИТ	15
яндекс телефония	31
прочие расходы	99

по строке 2320 отражены проценты к получению - всего в размере: **348 тыс. руб.**

по строке 2350 отражены прочие расходы всего в размере: **8 тыс. руб.** в том числе:

Прочие расходы	8
Услуги банков	8

по строке 2400 отражена чистая прибыль (убыток) всего в размере: **555 руб.**

Чистая прибыль (убыток)	555
--------------------------------	------------

Минимальный финансовый результат в размере 555 руб. обусловлен малым количеством продаж в результате чего полученная выручка не покрывает затраты предприятия.

5. Информация о деятельности

Основным видом деятельности ООО «Лаборатория 365» является разработка компьютерного программного обеспечения: Программы для Программа для ЭВМ «**Lab365 – Платформа цифровизации испытательных лабораторий и управления результатами испытаний в промышленности**», которая включена в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных. Реестровая запись № 21834 от 15.03.2024г.

В настоящий момент проводится тестовая реализация программного обеспечения. В ходе тестирования проверяется работоспособность основных функций системы, включая обработку данных, формирование отчетности и взаимодействие с существующими информационными системами. В целом тестовая эксплуатация показала целесообразность дальнейшего внедрения программного обеспечения при условии доработки усовершенствования выявленных недостатков.

В целях привлечения покупателей наше предприятие принимает участия в отраслевых конференциях и семинарах, а так же применяются маркетинговые и рекламные инструменты,

направленные на информирование потенциальных покупателей о функциональных возможностях программного обеспечения.

На 2026 год запланировано увеличение потенциальных пользователей программного обеспечения, что приведет к росту выручки и соответственно к покрытию постоянных и переменных затрат, что позволит предотвратить возникновения убытков и обеспечит финансовую устойчивость предприятия.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

6. Информация об инвентаризации

По состоянию на 31.12.2025г. была проведена инвентаризация. В ходе проведения инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Дата составления документа пояснений

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

Дата составления пояснения: 24.03.2026 года.

Директор
ООО «Лаборатория 365»

Винкерт Е.В.