

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

ООО «ГЕР – ДЕР ЛАБОРАТОРИЯ» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГЕР – ДЕР ЛАБОРАТОРИЯ». Сокращенное наименование — ООО «ГЕР – ДЕР ЛАБОРАТОРИЯ».
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 190121, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Коломна, ул. Псковская, д. 17, Литера А, помещение 4.7.000 «ГЕР – ДЕР ЛАБОРАТОРИЯ» по состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 11.03.2024 г.
- 1.4. Общество является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (Решение о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 12.04.2024 № АО-20240411-17406997272-3).
- 1.5. На балансе организации числится НМА, созданный силами сотрудников Общества– ПО для ЭВМ «Платформа корпоративных информационных потоков и данных (Data Warehouse)» - Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2024686116 от 05.11.2024 года. Данное ПО также включено в реестр отечественного программного обеспечения (Номер реестровой записи в реестре отечественного ПО № 29809 от 19.09.2025 года).
- 1.6. За 2025 год доля выручки от деятельности в области информационных технологий в общей сумме доходов ООО «ГЕР – ДЕР ЛАБОРАТОРИЯ» составила 94,10%, в связи с чем организация в 2025 г. воспользовалась своим правом применять пониженные тарифы страховых взносов в размере 7,6% и пониженную ставку по налогу на прибыль в размере 5%.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб., который оплачен полностью учредителем и единственным участником Общества - гражданином Российской Федерации Лотош Мариной Робертовной (доля владения — 100%).
- 1.8. Основной вид деятельности: ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения. Все доходы от продаж получены от этого вида деятельности. Чистая прибыль за 2025год составила 4 907,46 тыс. руб.
- 1.9. В 2025 г. были начислены и выплачены дивиденды единственному учредителю в размере 3 061,18 тыс. руб.

2. Учет и отчетность Общества.

- 2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
- 2.2. Учетная политика Общества по объектам учета:

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000,00 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	
Объект учета	Учетная политика	Основание
Нематериальные активы	1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений. 2. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. 3. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда: а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования; б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования. 4. Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам (программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; лицензии и разрешения). Отдельная классификация по группам не применяется по причине того, что классификация по видам и группам совпадает ввиду специфики деятельности организации. 5. Амортизация начисляется линейным способом.	Пункт 3 ФСБУ 14/2022
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

2.3. Поскольку Общество согласно определениям Федерального Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007 года относится к субъектам малого предпринимательства, то в учете не применяет:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности".

2.4. Организация планирует продолжать свою деятельность в 2026 году, ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «ГЕР – ДЕР ЛАБОРАТОРИЯ» _____ Михайлова А.Р.