

Общество с ограниченной ответственностью «СЭЛФ ЛАБ»

ИНН 7707453110

127473, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж/пом/комн 5/V/10

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЭЛФ ЛАБ» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности — частная (ОКФС 16).

Генеральный директор — Шабасон Владимир Евгеньевич.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации и представляет бухгалтерскую отчётность в упрощённой форме на основании части 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» как субъект малого предпринимательства.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции, действующей на дату составления отчётности), а также с учётом рекомендаций Минфина России, опубликованных в 2024–2025 годах.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующими положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), введёнными в действие на дату составления отчётности.

Основные элементы учётной политики:

- основные средства и нематериальные активы у Общества в отчётном году отсутствуют; ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяются в части, не затрагивающей деятельность Общества;
- запасы у Общества в отчётном году отсутствуют; ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в части, не затрагивающей деятельность Общества;
- доходы и расходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений»;
- налог при УСН отражается в соответствии с ПБУ 18/02 в упрощённом порядке, предусмотренном для субъектов малого предпринимательства;

- оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 в отчётном году не создавались ввиду их несущественности.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составил 33 тыс. руб. (31.12.2024: 37 тыс. руб.; 31.12.2023: 33 тыс. руб.). Денежные средства представлены остатками на расчётных счетах в российских кредитных организациях. Уменьшение остатка по сравнению с предыдущей отчётной датой объясняется погашением текущих обязательств в ходе операционной деятельности.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 207 тыс. руб. (31.12.2024: 136 тыс. руб.; 31.12.2023: 57 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объёма реализации в 2025 году. Задолженность является краткосрочной (срок погашения — менее 12 месяцев с отчётной даты), просроченная и сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Динамика оборотных активов:

Показатель	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс. руб.
Денежные средства	33	37	33
Дебиторская задолженность	207	136	57
ИТОГО активы	240	172	90

4. Пояснения к разделам пассива баланса

4.1. Капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составил 136 тыс. руб. (31.12.2024: 84 тыс. руб.; 31.12.2023: 84 тыс. руб.). Рост капитала на 52 тыс. руб. обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год в размере 51 тыс. руб. и отражением иных корректировок нераспределённой прибыли. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составила 126 тыс. руб. Уставный капитал соответствует данным Единого государственного реестра юридических лиц.

4.2. Долгосрочные заёмные средства

Долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составили 102 тыс. руб. (31.12.2024: 100 тыс. руб.; 31.12.2023: 0). Прирост на 2 тыс. руб. связан с начислением процентов, включённых в сумму обязательства. Заёмные средства привлечены на срок более 12 месяцев от даты составления отчётности.

4.3. Краткосрочные заёмные средства

В балансе по строке 1510 отражена сумма (19) тыс. руб., что соответствует авансам полученным (предоплате), учтённым в составе расчётов с покупателями. Данные суммы будут зачтены в счёт будущих поставок (оказания услуг) в течение 12 месяцев с отчётной даты.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 21 тыс. руб. (31.12.2024: 7 тыс. руб.; 31.12.2023: 6 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением обязательств перед контрагентами в связи с ростом деловой активности. Задолженность является текущей, просроченные обязательства отсутствуют.

Структура пассивов:

Показатель	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс. руб.
Капитал (нераспределённая прибыль)	136 (126)	84 (74)	84 (74)
Долгосрочные заёмные средства	102	100	–
Краткосрочные заёмные средства (авансы)	(19)	(19)	–
Краткосрочная кредиторская задолженность	21	7	6
ИТОГО пассивы	240	172	90

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 475 тыс. руб. (2024: 0 руб.). Выручка признана в соответствии с ПБУ 9/99 по мере оказания услуг (передачи результатов работ). В 2024 году деятельность по основным видам не велась; выручка отсутствовала.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) за 2025 год составили 347 тыс. руб. (2024: 0 руб.). Расходы включают затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ), в том числе оплату труда привлечённых специалистов, прямые производственные расходы.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют (2024: 17 тыс. руб. — в 2024 году данная сумма включала разовые поступления, не связанные с основной деятельностью).

Прочие расходы за 2025 год составили 48 тыс. руб. (2024: 16 тыс. руб.) и включают расходы, не относящиеся к основной деятельности (в том числе банковское обслуживание, штрафы и иные санкции).

5.4. Налог при упрощённой системе налогообложения

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Налог за 2025 год составил 29 тыс. руб. (2024: 1 тыс. руб.). Рост налоговой нагрузки соответствует росту налоговой базы в связи с получением операционной прибыли.

5.5. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 51 тыс. руб. (2024: 0 тыс. руб.). Рост показателя обусловлен началом операционной деятельности и получением выручки от реализации услуг.

Показатель	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Выручка	475	–
Себестоимость продаж	(347)	–
Валовая прибыль	128	–
Прочие доходы	–	17
Прочие расходы	(48)	(16)
Налог при УСН	(29)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	51	–

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает, что существенные операции со связанными сторонами в 2025 году отсутствовали либо не являлись существенными для понимания финансового положения Общества.

7. События после отчётной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» существенные события, произошедшие после 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей отчётности (26 марта 2026 года), которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не выявлены.

8. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность составлена на основе допущения непрерывности деятельности Общества в соответствии с пунктом 6 ПБУ 1/2008. Руководство Общества не располагает информацией о факторах, которые могут существенно повлиять на

способность Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Полученная в 2025 году чистая прибыль и рост деловой активности подтверждают обоснованность данного допущения.

9. Уровень существенности

При составлении отчётности применяется уровень существенности, установленный учётной политикой Общества. Показатели, которые по отдельности или в совокупности несущественны, в отчётности не раскрываются. Единица измерения отчётности — тысячи рублей.

10. Обязательный аудит

По данным, указанным в бухгалтерской отчётности, Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьёй 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции, действующей на дату составления отчётности).

Генеральный директор

26 марта 2026 г.

Шабасон Владимир Евгеньевич