Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лабитек Девелопмент» (ООО «Лабитек Девелопмент»)

ИНН 7810496326 , КПП 781101001, ОГРН 1079847092577

Адрес: 192076, Город Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, д. 138, к. 2, литера А, кв. 457**1.**

Общая информация об организации

ООО «Лабитек Девелопмент» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка программного компьютерного обеспечения

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. В составе НМА учитываются неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (лицензии), приобретенные по договору уступки прав или выданные уполномоченными органами, стоимость которых

превышает лимит, установленный учетной политикой 100 000,00 рублей и которые будут приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев.

В отчетном периоде организация приобрела лицензию на ПО «МДЛ-чек листа, опросы,задачи» сроком действия 3 года. Первоначальная стоимость актива составила 612 тыс. руб.
Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования установлен равным 36 месяцам. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 0 руб.
В 2024 году была приобретена лицензия на ПО «Sherlock Platform», первоначальная стоимость составила 945 тыс.руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования 60 месяцев. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 157 тыс.руб., за 2024 год – 26 тыс. руб всего 183 тыс руб.
Признаков обесценения нематериальных активов на отчетную дату не выявлено. Активы не заложены и не имеют иных обременений.
В составе НМА отсутствуют результаты НИОКР.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	398	(343)	-	(55)	-	398	(398)
	За 2024 г.	398	(277)	-	(66)	-	398	(343)
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	126	(126)	-	-	-	126	(126)
	За 2024 г.	126	(126)	-	-	-	126	(126)
Офисное оборудование	За 2025 г.	272	(217)	-	(55)	-	272	(272)
	За 2024 г.	272	(151)	-	(66)	-	272	(217)

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	21 381	(21 381)	-	-
	За 2024 г.	4	17 493	(17 497)	-	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	91	(91)	-	-
	За 2024 г.	4	-	(4)	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	21 290	(21 290)	-	-
	За 2024 г.	-	17 493	(17 493)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном			На конец периода	
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 847	3 980	-	(5 759)	4 068	-
	За 2024 г.	4 093	4 517	-	(2 764)	5 847	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 460	755	-	(2 447)	768	-
	За 2024 г.	1 405	2 245	-	(1 190)	2 460	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 837	2 925	-	(2 397)	2 365	-
	За 2024 г.	983	2 161	-	(1 307)	1 837	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	416	-	-	-	416	-
	За 2024 г.	416	-	-	-	416	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	211	174	-	-	386	-
	За 2024 г.	210	1	-	-	211	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	116	-	-	116	-
	За 2024 г.	51	-	-	(51)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	1	-	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	9	-	-	14	-
	За 2024 г.	1	5	-	(1)	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-
	За 2024 г.	-	105	-	-	105	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	805	-	-	(804)	1	-
	За 2024 г.	1 015	-	-	(210)	805	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 847	3 980	-	(5 759)	4 068	-
	За 2024 г.	4 093	4 517	-	(2 764)	5 847	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	1
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	1
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 864	3 624	-	(3 039)	4 449
	За 2024 г.	3 074	3 048	1	(2 257)	3 864
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	51	-	(20)	51
	За 2024 г.	20	20	-	(20)	20
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 969	3 387	-	(2 958)	3 398
	За 2024 г.	2 502	2 667	-	(2 200)	2 969
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	416	-	-	-	416
	За 2024 г.	416	-	-	-	416
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	1	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	211	80	-	-	291
	За 2024 г.	90	121	-	-	211
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	62	53	-	-	116
	За 2024 г.	1	61	-	-	62
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	61	-	-	(61)	-
	За 2024 г.	-	61	-	-	61
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	123	52	-	-	176
	За 2024 г.	37	115	-	(29)	123
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 865	3 624	-	(3 040)	4 449
	За 2024 г.	3 075	3 048	1	(2 257)	3 865

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	91	4
Затраты на оплату труда	21 041	14 585
Отчисления на социальные нужды	1 641	1 137
Амортизация	212	92
Прочие затраты	39 841	25 981
Итого по элементам	62 827	41 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 827	41 799

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Горелов Виталий Дмитриевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Горелов В.Д.

Главный бухгалтер — Вишнякова Светлана Вячеславовна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор В.Д.Горелов

Главный бухгалтер С.В.Вишнякова С.В.