ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Трастлаб»

125252, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский,
ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, помещ. 24/1
ИНН7735188337 тел. (495) 926-79-57

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

1. Сведения об обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование:
Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Трастлаб».
Сокращенное наименование Общества: ООО «Трастлаб».

1.2. Юридический адрес: 125252, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, помещ. 24/1.

1.3. Фактический (почтовый): 125252, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ул Авиаконструктора Микояна, д. 12, помещ. 24/1.
Телефон: 8(495) 926-79-57.

1.4. Сведения о государственной регистрации
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.07.2020 года за регистрационным № 1207700263517.
Присвоен ИНН 7735188337, КПП 771401001. Основной государственный регистрационный номер: 1207700263517.

1.5. Управление Обществом
Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.
Генеральный директор Общества – Иванова Ольга Геннадьевна.
Главный бухгалтер Общества – Цаплина Ольга Николаевна.

1.6. Сведения об основных видах деятельности
ОКВЭД:
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

26.11.3 Производство интегральных электронных схем
26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
26.30 Производство коммуникационного оборудования
46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием
46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

46.51.1 Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами
46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением
46.52.1 Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
46.52.2 Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями
46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
61.10.4 Деятельность в области документальной электросвязи
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем
62.02.2 Деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем
62.02.3 Деятельность по обучению пользователей
62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации
62.02.9 Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая
62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
62.03.1 Деятельность по управлению компьютерными системами
62.03.13 Деятельность по сопровождению компьютерных систем
62.03.19 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием прочая, не включенная в другие группировки
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

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими на территории РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета, и подготовлена, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При ведении учета Общество применяет следующие положения по бухгалтерскому учету и ФСБУ:
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (изменения, внесенные в данное ПБУ Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. №236н, в течение 2020 года Обществом применяются);
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- Положение о ведении бухгалтерского учета, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, применяется в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ.

2. Уставной капитал, участники Общества, бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.
Участники Общества:
- Акционерное общество «ТЕХНОИМПУЛЬС» - 88% доли в УК Общества (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 16.09.2024г. под ГРН 2247709196744);
- Черный Михаил Давидович – 10% в УК Общества (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 16.09.2024г. под ГРН 2247709196744);
- Семилетов Антон Дмитриевич – 2% доли в УК Общества (дата внесения записи в ЕГРЮЛ 28.12.2023г. под ГРН 2237713006276).

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.
Бенефициарные владельцы Общества не раскрываются на основании Постановления Правительства №1102 от 04.07.2023г.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 29.12.2023 г. № 29-1.12.23/П-ТЛ. В связи с вступлением в силу обязательных федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 (утверждён приказом Минфина от 04.10.23 №157н) и ФСБУ 28/2023 (утверждён приказом Минфина от 13.01.2023 №4н), руководствуясь Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» Приказом

о внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета от 28.12.2024 были внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год, утвержденной Приказом генерального директора от 29.12.2023 г. № 29-1.12.23/П-ТЛ.

Применяется линейный метод амортизации основных средств. Оценка запасов, малоценного оборудования, инвентаря и хозяйственных принадлежностей при постановке на учет осуществляется по фактической себестоимости. Оценка запасов, малоценного оборудования, инвентаря и хозяйственных принадлежностей при списании осуществляется по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на общехозяйственные расходы в момент приобретения. В качестве коэффициента дисконтирования при определении величины «Чистых инвестиций в аренду» применяется ставка, по которой Общество заключало в 2025г. договоры процентного займа. Применяется ведение учета реализованных товара и работ на счете 90.01.1 «Выручка», реализованных услуг по сдаче в аренду земельных участков на счете 91.01 «Выручка от продаж прочая». Расходы по текущей деятельности отражаются на счетах:20.01 Основное производство, 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счетам 25 и 26 списываются ежемесячно при закрытии месяца.
Организация признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работникам в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Оценочное обязательство признается по состоянию на последнее число каждого месяца/квартала.
Величина оценочного обязательства по отпускам определяется нормативным методом. Сумма ежемесячных отчислений в резерв рассчитывается как произведение фактически начисленной заработной платы за текущий месяц (с учетом страховых взносов) и установленного процента отчислений.
Процент отчислений в резерв составляет 8,3 % от фонда оплаты труда. Максимальная величина резерва на 2025 год составляет 5 000 000 руб.
Инвентаризация оценочного обязательства проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"»
Основание: п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008.

4. Аффилированные лица

4.1. Перечень аффилированных лиц

№ п/п	Наименование аффилированного лица	ИНН аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным с Обществом (статья 105.1 НК РФ)	Дата наступления основания
1	2	3	4	5
1	АО «Техноимпульс»	7720866808	Лицо является одним из участников Общества с долей участия свыше 25%	28.12.2023
2	Иванова Ольга Геннадьевна	027815243120	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества	09.02.2024
3	АО «Фирма Джениус»	9707027243	Общество является одним из акционеров организации с долей участия более 25%	11.10.2024
4	АО «КБ «Навигатор»	7726711656	Общество является одним из акционеров организации с долей участия более 25%	31.01.2024

4.2. Операции с аффилированными сторонами в отчетном периоде

Наименование аффилированного лица	Вид операций со связанными сторонами в отчетном периоде	Объем операций со связанными сторонами в

		отчетном периоде, тыс. руб.
Иванова Ольга Геннадьевна	Начисление заработной платы за выполнение функций единоличного исполнительного органа.	1 345
АО «Техноимпульс»	Пользование заемными средствами, привлеченными ранее у связанного лица по договору займа: №2024-084 от 29.10.2024	300 000
	Проценты по заемным средствам, начисленные в отчетном периоде по договору займа №2024-084 от 29.10.2024	58 397
АО «Фирма Джениус»	Предоставление займа Обществом связанному лицу по договору займа №07-1/25/Д-ТЛ от 29.07.2025	75 000
	Возврат займа связанным лицом Обществу по договорам займа №10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024	300
	Связанное лицо пользуется займом, полученным от Общества в прошлые периода по договору займа №10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024	325 000
	Проценты по заемным средствам, начисленные в отчетном периоде к получению по договорам займов №10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024, № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024, №07-1/25/Д-ТЛ от 29.07.2025	76 626
	Проценты по заемным средствам, полученные в отчетном периоде по договору займа №10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024	41
АО «КБ «Навигатор»	В отчетном периоде операций со связанной стороной не было.	–

4.3. Состояние расчетов с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Дебиторская задолженность		
АО «Фирма Джениус»	Задолженность по предоставленным Обществу заемным средствам связанному лицу по договорам займов №10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024, № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024, №07-1/25/Д-ТЛ от 29.07.2025	400 000
АО «Фирма Джениус»	Задолженность по начисленным процентам по заемным средствам по всем договорам займов.	89 259
Кредиторская задолженность		
АО «Техноимпульс»	Задолженность по заемным средствам, привлеченным у связанного лица в отчетном периоде по договору займа №2024-084 от 29.10.2024	300 000
АО «Техноимпульс»	Задолженность по начисленным процентам по заемным средствам по всем договорам займов.	69 500

5. Основные элементы деятельности

5.1. Выручка за 2024г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах (ОФР)):

- Выполненные СЧ ОКР – 22 583 тыс. руб.,
- Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями – 1 475 273 тыс. руб.

Итого: 1 497 856 тыс. руб.

Выручка за 2025г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах (ОФР)):

- Выполненные СЧ ОКР – 300 тыс. руб.,

Итого: 300 тыс. руб.

5.2. Себестоимость продаж за 2024г. (стр.2120 ОФР):

- Товар – 1 254 117 тыс.руб.
- Оплата сотрудников основного производства – 16 193 тыс.руб
- Взносы с ФОТ сотрудников основного производства – 4 137 тыс.руб.

Итого: 1 274 447 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025г. (стр.2120 ОФР):
- Оплата сотрудников основного производства – 744 тыс.руб
- Взносы с ФОТ сотрудников основного производства – 221 тыс.руб.

Итого: 965 тыс.руб.

5.3. Коммерческие расходы за 2024г. (строка 2210 ОФР):
- Транспортные расходы – 1 тыс.руб

Коммерческие расходы за 2025г. (строка 2210 ОФР):
- Нет

5.4. Управленческие расходы за 2024г. (строка 2220 ОФР):
- Амортизация ОС – 55 тыс. руб.;
- Амортизация арендованного имущества (ФСБУ 25/2018)– 673 тыс. руб.;
- Услуги по аренде – 3 450 тыс. руб.;
- Оплата труда – 2 607 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 780 тыс. руб.;
- Малоценное оборудование и запасы – 15 тыс. руб.;
- Расходы на ПО – 234 тыс. руб.;
- Расходы на связь, интернет – 18 тыс. руб.;
- Расходы на охрану – 36 тыс. руб.;
- Расходы по сопровождению (юридич, кадровое, делопроизводство) – 1000 тыс. руб.;
- Прочие управленческие расходы (аудит, сопровожд. 1С) – 301 тыс. руб.

Итого: 9 169 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025г. (строка 2220 ОФР):
- Амортизация ОС – 55 тыс. руб.;
- Аренда помещения – 1 320 тыс. руб.;
- Оплата труда – 2 249 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 679 тыс. руб.;
- Размещение аудиторского заключения – 1 тыс. руб.;
- Расходы на право использования программы – 6 тыс. руб.;
- Расходы на связь, интернет – 5 тыс. руб.;
- Расходы на охрану – 3 тыс. руб.;
- Расходы по сопровождению (юридич, кадровое, делопроизводство) – 1 000 тыс. руб.;
- Прочие управленческие расходы (аудит, сопровожд. 1С) – 125 тыс. руб.

Итого: 5 443 тыс. руб.

5.5. Доходы от участия в других организациях (дивиденды) (строка 2310 Отчета о финансовых результатах):
- Дивиденды полученные за 2024г.: **17 320 тыс. руб.**
- Дивиденды полученные за 2025г.: **0 руб.**

5.6. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах):
- Проценты к получению за 2024г.: **24 972 тыс. руб.**
- Проценты к получению за 2025г.: **199 767 тыс. руб.**

5.7. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах):

- **Проценты к уплате за 2024г.: 205 101 тыс. руб.**

- **Проценты к уплате за 2025г.: 309 986, в т.ч.:**
  -по займам полученным: 309 970 тыс. руб.
  -проценты по аренде (по ФСБУ 25/2018): 16 тыс. руб.

5.8. Прочие доходы и расходы:

- Прочие доходы за 2024г. (строка 2340 Отчет о финансовых результатах): **8 211 тыс. руб.**, в т. ч.:
  - Доходы от продажи доли в УК другой компании: 3 067 тыс. руб.;
  - прочие доходы (инвентаризация оценочных обязательств): 1 551 тыс. руб.;
  - курсовые разницы: 235 тыс. руб.;
  - доходы от реализации арендованного имущества: 960 тыс. руб.;
  - прочие поступления: 2 398 тыс. руб.

- Прочие доходы за 2025г. (строка 2340 Отчет о финансовых результатах): **4 694 тыс. руб.**, в т. ч.:
  доходы от реализации арендованного имущества: 4 335 тыс. руб.;
  прочие поступления: 359 тыс. руб.

- Прочие расходы за 2024г. (строка 2350 Отчет о финансовых результатах): **4 319 тыс**. руб., в том числе:
  - услуги банка: 607 тыс. руб.;
  - расходы от продажи доли в УК другой компании: 3 067 тыс. руб.;
  - госпошлина: 35 тыс. руб.;
  - расходы от реализации арендованного имущества: 214 тыс. руб.;
  - курсовые разницы: 27 тыс. руб.
  - проценты по арендным обязательствам: 81 тыс.руб.
  - прочие расходы: 82 тыс. руб.
  - расходы, не уменьшающие налог на прибыль: 205 тыс.руб.
  - штрафы и пени по налогам: 1 тыс. руб.

- Прочие расходы за 2025г. (строка 2350 Отчет о финансовых результатах): **27 780 тыс. руб.**, в том числе:
  - услуги банка: 148 тыс. руб.;
  - расходы от реализации арендованного имущества: 1 005 тыс. руб.;
  - прочие расходы: 565 тыс. руб.;
  - расходы, не уменьшающие налог на прибыль: 29 тыс. руб.;
  - резервы по сомнительным долгам: 25 983 тыс. руб.;
  - прочие расходы, не принимаемые в НУ: 50 тыс. руб.

5.9. Расшифровка состава нематериальных активов:

- Нематериальные активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. – нет.
- Нематериальные активы Общества по состоянию на 31.12.2025г. – нет.

5.10. Расшифровка состава основных средств:

- Основные средства числящиеся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2024г. (Расшифровка разделов 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 1 450 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 1 069 тыс. руб.), в т.ч.:
  - КИО в сборе (инвентарный номер 00-000001) балансовой стоимостью 270 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 182 тыс. руб.).

- **Арендуемые объекты основных средств на сумму 1 180 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 887 тыс. руб.), в т.ч.:**
  - Аренда земельного участка ЗУ1 115 кв.м. на сумму 271 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 203 тыс. руб.);
  - Аренда земельного участка ЗУ2 386 кв.м. на сумму 909 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 684 тыс. руб.);

- Основные средства числящиеся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025г. (Расшифровка раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 270 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 237 тыс. руб.), в т.ч.:
  - КИО в сборе (инвентарный номер 00-000001) балансовой стоимостью 270 тыс. руб. (накопленная амортизация на сумму 237 тыс. руб.).

5.11. Расшифровка незавершенных капитальных вложений:

- Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2024г. (Расшифровка раздела 4.5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 834 тыс.руб., в т.ч.:
  - Вложения в сооружение Комплекса «Нудоль» - 834 тыс.руб.

- Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025г. (Расшифровка раздела 4.5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) всего на сумму 834 тыс.руб., в т.ч.:
  - Вложения в сооружение Комплекса «Нудоль» - 834 тыс.руб.

5.12. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

- Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г. составила 99 008 тыс. руб. (статьи 1170 бухгалтерского баланса). Состоит из вложений в УК других организаций, такие как:
  - АО "КБ "НАВИГАТОР" (55,1%) – 99 000 тыс.руб.
  - АО "ФИРМА ДЖЕНИУС" (50%) – 8 тыс.руб.

- Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. составила 99 000 тыс. руб. с учетом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений (статьи 1170 бухгалтерского баланса). Состоит из вложений в УК других организаций, такие как:
  - АО "КБ "НАВИГАТОР" (55,1%) – 99 000 тыс.руб.
  - АО "ФИРМА ДЖЕНИУС" (50%) – 0 тыс.руб. (фактическая себестоимость финансового вложения 8 тыс. руб., резерв под обесценение финансового вложения - 8 тыс. руб.)

5.13. Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2024г. (раздел 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), всего 1 080 800 тыс. руб., в т.ч.:

- Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за материалы, услуги, работы по текущей деятельности Общества на 31.12.2024г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 20 143 тыс. руб., в т.ч.:

РЕГ.РУ ООО	ИНН 7733568767	2
ГНИИИ ПТЗИ ФСТЭК РОССИИ ФАУ	ИНН 3666088317	48
Литвак Татьяна Юрьевна	ИНН 391503167927	10
СТОЛИЦА ООО УЦ	ИНН 9709042487	3
Каренгин Александр Георгиевич	ИНН 771576331119	34
ДЦ КРИСТАЛ АО	ИНН 7713732722	19 986
АЖИО ООО АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ	ИНН 7715507105	60

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками Общества на 31.12.2024г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 924 101 тыс. руб., в т.ч.:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	648 941
ООО "ЭЛИАРС"	ИНН 7735140825	27 347
ООО "КБ СТМ-РС"	ИНН 7714487590	247 813

- Расчеты с бюджетом (строка 1230 Бухгалтерского баланса) на сумму 16 056 тыс. руб.
- Задолженность по начисленным, но не полученным процентам по выданным займам (строка 1230 Бухгалтерского баланса) на сумму 24 972 тыс.руб., в т.ч.:
  - Договор займа с АО "МЦСТ" № 17-12-24 от 17.12.2024 – 757 тыс.руб.;
    № 10-2/Д-ТЛ от 28.10.2024 – 11 541 тыс.руб.
  - Договор займа с АО "ФИРМА ДЖЕНИУС" № 10-1/Д-ТЛ от 24.10.2024 – 11 тыс.руб.;
    № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024 – 12 663 тыс.руб.
- Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2024. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 95 528 тыс. руб., в т.ч.:
  - АО НПЦ "ЭЛВИС" (ИНН 7735582816): 95 528 тыс. руб., в т.ч.:
    Соглашение о замене сторон к дог.поставки №04-1/Д-ТЛ от 13.09.2024 - 7 879 тыс.руб.;
    Соглашение о замене сторон к дог.поставки №19/2023 от 21.09.2024 - 87 649 тыс.руб.

5.14. Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025г. (раздел 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, всего 381 143 тыс. руб., в т.ч.:

- Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за материалы, услуги, работы по текущей деятельности Общества на 31.12.2025г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 35 тыс. руб. (с учетом резерва сомнительных долгов), в т.ч.:

Наименование поставщиков	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Резерв сомнительных долгов, тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.
РЕГ.РУ ООО	7733568767	1	–	1
Каренгин Александр Георгиевич	771576331119	34	–	34
ДЦ КРИСТАЛ АО	7713732722	25 983	25 983	0
Итого		**26 018**	**25 983**	**35**

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками Общества на 31.12.2025г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 157 007 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование покупателей	ИНН	Дебиторская задолженность, тыс. руб.
АО НПЦ "ЭЛВИС"	7735582816	1 146
ООО "КБ СТМ-РС"	7714487590	155 860
Итого		**157 007**

- Расчеты по налогам и сборам (строка 1230 Бухгалтерского баланса): 1 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС (строка 1230 Бухгалтерского баланса) : 154 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 1230 Бухгалтерского баланса): 7 тыс. руб.
- Задолженность по начисленным, но не полученным процентам по выданным займам (строка 1230 Бухгалтерского баланса) на сумму 223 939 тыс.руб., в т.ч.:

  -Договор займа с АО "МЦСТ":
  № 17-12-24 от 17.12.2024 – 35 939 тыс.руб.;
  № 10-2/Д-ТЛ от 28.10.2024 – 71 438 тыс.руб.;
  № 04-1/25/Д-ТЛ от 21.04.25– 27 304 тыс.руб.

  -Договор займа с АО "ФИРМА ДЖЕНИУС":
  № 07-1/25/Д-ТЛ от 29.07.2025 – 5 598 тыс.руб.;
  № 10-0/Д-ТЛ от 21.10.2024 – 83 660 тыс.руб.

5.15. Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2024г. (раздел 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), всего на сумму 48 555 тыс. руб., в том числе:

- Кредиторская задолженность, расчеты с поставщиками и подрядчиками Общества на 31.12.2024г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 34 987 тыс. руб., в т.ч.:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	4 230
АО "КБ "НАВИГАТОР"	ИНН 7726711656	30 758

- Расчеты с бюджетом на 31.12.2024г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) на сумму 13 568 тыс.руб.

5.16. Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025г. (раздел 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), всего на сумму 7 067 тыс. руб., в том числе:

- Кредиторская задолженность, расчеты с поставщиками и подрядчиками Общества на 31.12.2025г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) всего на сумму 7 013 тыс. руб., в т.ч.:

АО НПЦ "ЭЛВИС"	ИНН 7735582816	7 013

- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС на 31.12.2025г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) на сумму 3 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2025г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) на сумму 52 тыс. руб.

5.17. Кредиты и займы

- По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочная задолженность по полученным займам (строка 1410 Бухгалтерского баланса) составила 311 102 тыс. руб., в т.ч.:
  - Заем от АО "ТЕХНОИМПУЛЬС" по договору займа № 2024-084 от 29.10.2024г. на сумму 300 000 тыс. руб.; проценты на сумму займа составили 11 102 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочная задолженность по полученным займам (строка 1410 Бухгалтерского баланса) составила 0 тыс. руб.

- По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочная задолженность по полученным займам (строка 1510 Бухгалтерского баланса) в виде сумм займов и начисленных процентов составила 1 456 137 тыс. руб., в т.ч.: сумма заемных средств составила 1 442 000 тыс.руб., сумма процентов составила 14 137 тыс.руб.::
  -Займы от АО "ГК СФЕРА":
  по договору займа № 0802-01/2024-ЗМ от 08.02.2024г. на сумму 150 000 тыс.руб.;
  по договору займа № 2903-01/2024-ЗМ от 29.03.2024г. на сумму 150 000 тыс.руб.;
  по договору займа № 0502-01/2024-ЗМ от 05.02.2024г. на сумму 637 000 тыс.руб.;
  по договору займа № 2410-01/2024-ЗМ от 24.10.2024г. на сумму 292 500 тыс.руб.
  сумма начисленных процентов в размере 12 723 тыс.руб.;
  по договору займа № 1712-01/2024-ЗМ от 17.12.2024г. на сумму 180 000 тыс.руб.;
  -Заем от Черный Михаил Давидович по договору займа №1 от 24.10.2024г. на сумму 32 500 тыс.руб.,
  сумма начисленных процентов в размере 1 414 тыс. руб.;

- По состоянию на 31.12.2025г. . краткосрочная задолженность по полученным займам (строка 1510 Бухгалтерского баланса) в виде сумм займов и начисленных процентов составила 1 523 114 тыс. руб., в т.ч.: сумма заемных средств составила 1 367 000 тыс.руб., сумма процентов составила 156 114 тыс.руб.:

  -Займы от АО "ГК СФЕРА":
  по договору займа № №2807-01/2025-ЗМ от 28.07.2025г. на сумму 75 000 тыс.руб.;
  сумма начисленных процентов в размере 5 439 тыс.руб.;

по договору займа № 0502-01/2024-ЗМ от 05.02.2024г. на сумму 287 000 тыс.руб.;
по договору займа № 2410-01/2024-ЗМ от 24.10.2024г. на сумму 292 500 тыс.руб.
сумма начисленных процентов в размере 73 058 тыс.руб.;
по договору займа № 1712-01/2024-ЗМ от 17.12.2024г. на сумму 180 000 тыс.руб.;
-Заем от Черный Михаил Давидович по договору займа №1 от 24.10.2024г. на сумму 32 500 тыс.руб.,
сумма начисленных процентов в размере 8 117 тыс. руб.;
-Заем от АО "ТЕХНОИМПУЛЬС" по договору займа № 2024-084 от 29.10.2024г. на сумму 300 000 тыс. руб.;
проценты на сумму займа составили 69 500 тыс.руб.
Заем от РУБИН ПАО АК по договору займа № Б/н от 21.04.2025г. на сумму 200 000 тыс. руб.;

5.18. Расшифровка арендных обязательств в 2024г.

В течении 2024г. Общество выступало как арендатором, так и арендодателем, осуществляя свою уставную деятельность.

Общество классифицировало договоры с субарендаторами земельных участков по адресу: Московская область, гор.округ Клин, как сделки с операционной арендой соблюдая любое из следующих обстоятельств:

1. срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
2. предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением не изменяются;
3. на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
4. иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленных правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классифицируя объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество не изменяло прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, в соответствии с п.41 ФСБУ 25/2018«Бухгалтерский учет аренды».

Реестр договоров аренды с арендодателями, по которым аренда признана как право пользованием активом (ППА):

№ п/п	Наименование контрагента (арендодатели)	Договор аренды		Сумма ежемесячных платежей постоянной части аренды, в руб.	Срок действия договора	Применение ФСБУ 25/2018 (признание/не признание ППА)
		Номер	Дата			
1	Мулекаева М.В.	Договор аренды земельных участков № 04-3/Д-ТЛ	23.04.2024	115 000,00	22.03.2025	Признается ППА

Общество в отчетном периоде по договорам аренды с арендодателями признало предмет аренды на дату получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При определении справедливой стоимости предмета аренды Общество использовала в качестве коэффициента дисконтирования - ключевую ставку ЦБ РФ на дату начала действия договора плюс 2,05%, сопоставимо со ставкой по договорам займа.

Первоначальная оценка обязательств по аренде определялась как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей в течении срока использования объектов аренды исходя из договора аренды.

В течении срока использования объектов аренды погашалась стоимость права пользования активов посредством амортизации.

Реестр договоров аренды с арендодателями, по которым применяется упрощенный способ учета.

№ п/п	Наименование контрагента (арендодатели)	Договор аренды		Сумма ежемесячных платежей постоянной части аренды, в руб.	Срок действия договора	Применение ФСБУ 25/2018 (признание/не признание ППА)
		Номер	Дата			
1	ООО "ПЕРСПЕКТИВА ПЛЮС"	Договор б/н от	10.12.2023	110 000,00	21.11.2024	Не признается
2	АО НПЦ "ЭЛВИС"	170323(02)Д	17.03.2023	154 383,32	16.02.2024	Не признается
3	АО НПЦ "ЭЛВИС"	02-20(01)/Д	17.02.2024	154 383,32	16.01.2025	Не признается
4	АО НПЦ "ЭЛВИС"	09-4/Д	23.04.2024	1 990,94	08.08.2025	Не признается

Общество классифицировало эти договоры, как договоры для упрощенного порядка учета аренды, исходя из следующих обстоятельств, которые одновременно выполняются (п. 12 ФСБУ 25/2018):

1) договором аренды *не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору* и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

2) предмет аренды не предполагается предоставлять в *субаренду*.

Причем списывать арендные платежи на расходы в упрощенном порядке можно при соблюдении любого из условий (п. 11 ФСБУ 25/2018):

1. Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
2. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
3. Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную БФО.

5.19. Расшифровка арендных обязательств в 2025г.

В течении 2025г. Общество выступало как арендатором, так и арендодателем, осуществляя свою уставную деятельность.

Общество классифицировало договоры с субарендаторами земельных участков по адресу: Московская область, гор.округ Клин, как сделки с операционной арендой соблюдая любое из следующих обстоятельств:

5. срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
6. предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением не изменяются;
7. на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
8. иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленных правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классифицируя объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество не изменяло прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, в соответствии с п.41 ФСБУ 25/2018«Бухгалтерский учет аренды».

Реестр договоров аренды с арендодателями, по которым аренда признана как право пользованием активом (ППА):

№ п/п	Наименование контрагента (арендодатели)	Договор аренды		Сумма ежемесячных платежей постоянной части аренды, в руб.	Срок действия договора	Применение ФСБУ 25/2018 (признание/не признание ППА)
		Номер	Дата			
1	Мулекаева М.В.	Договор аренды земельных участков № 04-3/Д-ТЛ	23.04.2024	115 000,00	01.10.2025	Признается ППА

Общество в отчетном периоде по договорам аренды с арендодателями признало предмет аренды на дату получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При определении справедливой стоимости предмета аренды Общество использовала в качестве коэффициента дисконтирования - ключевую ставку ЦБ РФ на дату начала действия договора плюс 2,05%, сопоставимо со ставкой по договорам займа, на дату 23.03.2025 - ключевую ставку ЦБ РФ плюс 0,05%, сопоставимо со ставкой по договорам займа.

В течении срока использования объектов аренды погашалась стоимость права пользования активов посредством амортизации.

Реестр договоров аренды с арендодателями, по которым применяется упрощенный способ учета:

№ п/п	Наименование контрагента (арендодатели)	Договор аренды		Сумма ежемесячных платежей постоянной части аренды, в руб.	Срок действия договора	Применение ФСБУ 25/2018 (признание/не признание ППА)
		Номер	Дата			
1	АО НПЦ "ЭЛВИС"	04-10/25/Д	17.04.2025	160 563,50	31.12.2025	Не признается
2	АО НПЦ "ЭЛВИС"	02-20(01)/Д	17.02.2024	154 383,32	16.01.2025	Не признается
3	АО НПЦ "ЭЛВИС"	09-4/Д	23.04.2024	1 990,94	31.12.2025	Не признается

Общество классифицировало эти договоры, как договоры для упрощенного порядка учета аренды, исходя из следующих обстоятельств, которые одновременно выполняются (п. 12 ФСБУ 25/2018):

1) договором аренды *не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору* и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

2) предмет аренды не предполагается предоставлять в *субаренду*.

Причем списывать арендные платежи на расходы в упрощенном порядке можно при соблюдении любого из условий (п. 11 ФСБУ 25/2018):

1. Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

3. Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную БФО.

5.20. Оценочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2024г. сформированы следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 92 тыс. руб.

Иных оценочных обязательств не формировалось.

По состоянию на 31.12.2025г. сформированы следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 114 тыс. руб.

Иных оценочных обязательств не формировалось.

6. Текущий налог на прибыль за 2024 и 2025 годы представлен следующим образом:

	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	55 322	(139 414)
Налог на прибыль, в т.ч.:	(7 641)	35 254
текущий налог на прибыль	(7 758)	0
отложенный налог на прибыль, включая:	117	35 254
изменение ОНА, в т.ч.:	***301***	***34 943***
- незавершенное производство	*(14)*	*-*
- арендные обязательства	*252*	*(315)*
-резервы по сомнительным долгам	*-*	*6 495*
-Финансовые вложения	*-*	*2*
-убытки прошлых лет	*-*	*28 761*
Пересчет ОНА по ставке налога на прибыль 25% на 31.12.2024г.	*63*	*-*
изменение ОНО, в т.ч.:	***(184)***	***311***
-оценочные обязательства и резервы	*127*	*-*
- основные средства	*(59)*	*73*
- кредиторская задолженность	*(190)*	*238*
Пересчет ОНО по ставке налога на прибыль 25% на 31.12.2024г.	*(62)*	*-*
Прочее (корректировка единого налогового счета)	(924)	-
Чистая прибыль	46 757	(104 160)
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	0
Совокупный финансовый результат периода	46 757	(104 160)

7. Кадровый учет и расчеты с персоналом

7.1. На 31.12.2024г.:

- Кредиторская задолженность по заработной плате: 0,00 рубля.
- Среднесписочная численность работников составила 3,4 человек.
- Текучесть кадров» за 2024 год составила 48 %.
- Среднемесячная заработная плата за 2024г. составила 95 843 рубля.

На 31.12.2025г.:

- Кредиторская задолженность по заработной плате: 0,00 рубля.
- Среднесписочная численность работников составила 0 человек, среднесписочная численность внешних совместителей составила 1,1 человек.
- Коэффициент «Текучести кадров» за 2025 год составил 544,59.

- Среднемесячная заработная плата за 2025г. составила 196 979,82 рублей.

Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составила 1 345 тыс. руб.

Общая сумма налогов и взносов, начисленных на вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год, составила: НДФЛ – 175 тыс. руб., страховые взносы – 406 тыс. руб.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует. Информация о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

8. Информация о судебных разбирательствах

В отчетном периоде имелся судебный спор с АО "ДИЗАЙН ЦЕНТР "КРИСТАЛ" (ответчик), номер дела А40-218297/2025. Решением от 03.12.2025г. суд вынес решение в пользу ООО «ТРАСТЛАБ» (истец).
Судом принято решение взыскать с Ответчика сумму задолженности в размере 29 980 000 руб.
По состоянию на 31.12.2025 средства на расчетный счет ООО «Трастлаб» не поступали.
Ответчиком подана апелляционная жалоба, информация о принятии к производству пока не опубликована.

9. Существенные события после отчетной даты

- Дивиденды отсутствуют.
- Факторы, свидетельствующие о прекращении или перерывах деятельности, отсутствуют.
- Иные возможные события после отчетной даты отсутствую.
- Средства от АО "ДИЗАЙН ЦЕНТР "КРИСТАЛ", номер дела А40-218297/2025, согласно решению суда в пользу ООО «ТРАСТЛАБ» (Решение от 03.12.2025).на расчетный счет ООО «Трастлаб» не поступали.

10. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

10.1. Чистые активы Общества.

Чистые активы на предпоследние 3 отчетные даты имеют положительные величины, чистые активы на последнюю отчетную дату уменьшились.

- на 31.12.2023г. – 123 878 тыс. руб.;
- на 31.12.2024г. – 170 634 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 66 474 тыс. руб.

За 2025 год Общество получило чистый убыток в размере (104 160) тыс. руб. По мнению Общества, понесенный в 2025 году чистый убыток носит временный характер, и связан с особенностями ведения бизнеса в отчетном периоде. Считаем, в следующем году Общество получит чистую прибыль, что приведет к росту величину чистых активов.

Общество планирует продолжать получать выручку от деятельности по оптовой торговле и выполнению производственных услуг, заключает долгосрочные договоры. Это свидетельствует, что в обозримом будущем ООО «Трастлаб» будет продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. На практике это означает, что обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

10.2. Влияние международных санкций в ответ на специальную военную операцию от 24.02.2022г. на деятельность Общества.

В связи с началом проведения Российской Федерацией военной специальной операции от 24.02.2022г. и введением рядом стран экономических санкций против РФ, нами было проанализировано влияние данных санкций на способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность. Проведенный анализ показал, что существенного прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают.

- Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений;
- наш основной обслуживающий банк (ПАО Сбербанк) попал под санкции, но введенные против банка санкции не затрагивают наши операции в этом банке;
- контрагенты нашего Общества не попали под санкции;
- рынками сбыта товаров и услуг Общества не является территория иностранных государств.

В силу этого, риски непрерывно продолжать свою деятельность в связи с введенными санкциями отсутствуют. В бухгалтерскую отчетность Общества не требуется внесения каких-либо корректировок, не требуется какого-либо дополнительного раскрытия информации.

10.3. Иные факторы, способные повлиять на деятельность Общества.

Какие-либо иные факторы, способные поставить под сомнение возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее, отсутствуют.

11. Прочее

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общество продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Существенных изменений от одного отчетного периода к другому принятых форм и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не было.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Генеральный директор _____ О.Г. Иванова

11 февраля 2026 года

