

# Общество с ограниченной ответственностью «СЕКВОЙЯ ЛАБ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЕКВОЙЯ ЛАБ».
  - 1.2. Юридический адрес – 650061, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Шахтеров, д. 82Б, кв. 192.
  - 1.3. Дата государственной регистрации – 20 декабря 2016 г.
  - 1.4. Основной ОКВЭД – 62.01- Разработка компьютерного программного обеспечения.
  - 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
  - 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
- Единственным участником Общества является Волков Виктор Сергеевич, доля участия — 100 %.
- 1.7. Сведения о руководстве: Директор Общества: Волков В.С. (Решение № 2 от 10.12.2021)
  - 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества- Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 3. Основные положения учетной политики

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

<b>Положение учетной политики</b>
<b>Основные средства ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</b>
<p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3ФСБУ 6.</p> <p>ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.;</li> <li>• затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 40 000 руб.;</li> </ul> <p>Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.</p> <p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.</p>
<b>Нематериальные активы ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»</b>
<p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.</p> <p>ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• НМА стоимостью за единицу до 40 000 руб.;</li> </ul> <p>Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.</p> <p>Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.</p> <p>Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.</p>
<b>Учет материально-производственных запасов ФСБУ 5/2019 "Запасы"</b>
<p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019"Запасы".</p> <p>ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование;</li> <li>• хозяйственный инвентарь и приспособления;</li> <li>• мебель.</li> </ul> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p>

Выбытие и оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке первых по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
<b>Учет доходов и расходов ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»</b>
Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Как субъект малого предпринимательства организация учитывает все затраты, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг) только на счете 20 "Основное производство". Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
<b>Инвентаризация активов и обязательств ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»</b>
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
<b>Изменение учетной политики. Исправление ошибок.</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Исправление ошибки производится без ретроспективного пересчета показателей.</li> <li>• Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.</li> <li>• Последствия изменений учетной политики отражаются перспективно - без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.</li> </ul>
<b>Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность»</b>
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую: <ul style="list-style-type: none"> <li>• бухгалтерский баланс,</li> <li>• отчет о финансовых результатах</li> <li>• пояснения к ним.</li> </ul>

#### **4. Материальные внеоборотные активы.**

Материальные внеоборотные активы представлены основными средствами. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса - вычислительная техника.

#### **5. Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы.**

- В организации в составе НМА принят к учету объект- результат интеллектуальной деятельности, на которые организация имеет исключительные права – Программа для ЭВМ.
- Организация имеет долгосрочные финансовые вложения стоимостью 10 000 тыс. руб.

#### **6. Дебиторская задолженность.**

В состав Дебиторской задолженности входит: краткосрочная задолженность от Заказчика в сумме 988 тыс. руб., которая уже погашена на момент подписания данных пояснений, и начисленные проценты к получению в 2026г. по финансовым вложениям в сумме 991 тыс. руб.

## **7. Кредиторская задолженность.**

Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована полученным авансом от Заказчика по Договору в размере 2 000 тыс. руб. в счёт предстоящего выполнения очередного этапа работ в 2026 году.

## **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 12 785 тыс. рублей.

Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме, что свидетельствует о финансовой устойчивости компании. Также в отчетном году увеличилась численность штата.

Все это указывает на безубыточность деятельности Общества, наличие необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Директор

Волков В.С.