

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах
ООО «Лаборатория кибербезопасности»

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория кибербезопасности» (далее Общество), ИНН 7804636960 зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1197847031414. Общество зарегистрировано по адресу 195220, г. Санкт-Петербург, ул. Гжатская, дом 21, литер Г, помещение 20.

Уставный капитал Общества составляет 10 000руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек). Изменений в уставном капитале за отчетный период отсутствует.

Участником общества является Федоров Кирилл Сергеевич (100%). Изменений в составе участников Общества за отчетный период нет.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности общества по ОКВЭД является:

62.01 Разработка компьютерного и программного обеспечения.

1.3. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества, Федоров Кирилл Сергеевич, гражданин РФ (Решение №1 от 31.01.2024г. срок действия полномочий по 05.02.2029г.).

1.4. Информация о Численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2025г. среднесписочная численность составила 8 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика в Обществе ведется автоматизированным способом и использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика общества утверждена приказом генерального директора № 1/бу от 26.12.2024г.

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

Показатель баланса и ОФР признается существенным если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество является субъектом МСП с вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Система налогообложения УСН «доходы минус расходы». На основании этого не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998г. №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и других применяемых нормативных актов в области бухгалтерского учета по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157н. А также действующие положения по бухгалтерскому учету.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/220 «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.

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации и составили 4790 тыс. руб. в 2025 году и 8648 тыс. руб. в 2024 году.

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений в нематериальные активы за 2025 г. отражена по строке 1170 и балансовая стоимость на конец отчетного года 255 тыс. руб.

На учет поставлены:

- программа для создания резервных копий внешних носителей информации и жестких дисков «Дафния-мимик»
- программа для проведения удаленного обслуживания ЭВМ «Гелиос»

В 2024 г. нематериальные активы отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды №2298-А от 22.01.2025 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются

Предмет аренды нежилое помещение, расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Гжатская, дом 21, литер Г, помещение 20

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

- на 31.12.2025 денежные средства на рублевых счетах 1051 тыс. руб., из них:
- на 31.12.2024 денежные средства на рублевых счетах 307 тыс. руб., из них:

7. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса, представляют собой:

- на 31.12.2025 денежные вклады на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев 27 800 тыс. руб.;

- на 31.12.2024 денежные вклады на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев 20 050 тыс. руб.

8. Капитал

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен. В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

Учредителем является Федоров Кирилл Сергеевич.

По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере 6268 тыс. рублей., за 2024 год – 3609 тыс. руб.

Резервный капитал не создавался.

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 34595 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 28326 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке.

По строке 1520 баланса за отчетный период отражена краткосрочная кредиторская задолженность и балансовая стоимость на конец 2025 г. составила 35 тыс. руб., на конец 2024 г. – 676 тыс. руб.

10. Доходы и расходы

10.1. В 2025 году общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности и составила 11716 тыс. руб.

10.2. Себестоимость продаж за отчетный период 2025 г. составила – 8 639 тыс. руб. Себестоимость продаж за 2024 г. составила – 12 871 тыс. руб.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В 2025 году сумма этих расходов составила – 5216 тыс. руб., (строка 2120 отчета о финансовых результатах). В 2024 году сумма этих расходов составила – 5222 тыс. руб.

10.3. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) отражены проценты по договорам депозитного вклада. За отчетный период 2025 г. составили – 3734 тыс. руб. Прочие доходы за 2024 г. составили – 441 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

10.4. Прочие расходы состоят из расходов на услуги банка. За отчетный период 2025 г. составили – 23 тыс. руб. Прочие расходы за 2024 г. составили – 169 тыс. руб.

10.5. По строке 2410 отражен налог при упрощенной системе налогообложения. За отчетный период 2025 г. составил – 520 тыс. руб. За 2024 г. составили – 611 тыс. руб.

10.6. По строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2025г., сумма составляет 6 268 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г., сумма составляет 3609 тыс. руб.:

11. Состав бухгалтерской 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.

Генеральный директор



К.С. Федоров