

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория ИТР» ИНН 9701162493

27 марта 2026 года

Москва

1. Основные сведения

Сокращенное наименование: ООО «Лаборатория ИТР»

Юридический адрес: 105082, Москва г, Большая Почтовая ул., дом 18, строение 3, этаж 2, помещение 207В

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1207700349438

Дата регистрации: 23 сентября 2020 г

Финансово-хозяйственная деятельность ведется с ноября 2020 года.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составляет 16 человек.

В 2025 году Общество фактически находилась по месту нахождения организации по адресу: - 105082, Москва г, вн.тер.г. Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 26, стр. 1, этаж 6, помещ. I/21/2.

ООО «Лаборатория ИТР» не имеет обособленных подразделений, том числе филиалов и представительств.

Генеральный директор с 22 февраля 2023г. по настоящее время – Клюев Александр Николаевич.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

Уставный капитал на 100% состоит из вкладов физических лиц.

Бенефициарым владельцем является Гольденберг Леонид Шиканович.

Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

Форма собственности – частная.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Основной вид деятельности Общества – Разработка компьютерного программного обеспечения

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в соответствии с условиями договоров по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета объектов основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в учете в составе ТМЦ и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Ликвидационная стоимость в соответствии с ФСБУ 6/2020 считается равной нулю в связи с тем, что ожидаемая сумма поступлений при выбытии не будет существенной.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизируется объект ежемесячно начиная с месяца, следующего за принятием к учету и по месяц выбытия или списания. (п. 33 ФСБУ 6/2020). Способ начисления амортизации – линейный.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Ежегодно, на конец каждого отчетного периода производится оценка объектов основных средств на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (забалансовый счет 013) (п. 9 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом и отражается в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, из срока действия патента, свидетельства и других ограничений согласно законодательству РФ. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется (п.33 ФСБУ 14/2022).

Ежегодная переоценка остаточной стоимости нематериальных активов не проводится.

Учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н, и другими нормативными документами.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Проверка ТМЦ на обесценение проводится раз в год - по состоянию на 31 декабря (п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019). При необходимости создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Для целей бухгалтерского учета расходы на продажу (счет 44), общехозяйственные расходы (счет 26) в полном объеме ежемесячно списываются на себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Проценты (в том числе уплачиваемые в виде дисконта) за предоставление организацией заемных средств являются прочими доходами и признаются на дату возникновения у организации права на их получение (п.п. 7,12,16 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н).

Курсовые разницы возникают по мере изменения курса валют: на дату совершения операции в иностранной валюте; на отчетную дату. В соответствии с п.7 ПБУ 3/06 на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются: денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, ценные бумаги (за исключением акций); средства в расчетах, в том числе по заемным обязательствам. Курсовые разницы в бухгалтерском учете отражаются в составе прочих расходов или доходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Под стоимостью, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения, понимается стоимость передаваемого/вносимого имущества, отраженная в учете Общества.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в пять лет по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае уменьшения Чистых Активов Компании, в которую осуществлены вложения, ниже Уставного Капитала, Предприятие создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п. 37 и 38 ПБУ 19/02).

Указанное в предыдущем абзаце правило распространяется на все Компании кроме вновь созданных. По вновь созданным Компаниям проверка на обесценение начинается осуществляться после пяти полных лет с даты основания.

Задолженность по кредитам и займам отражается в учете на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам", если эти средства взяты на срок не более 12 месяцев, и счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам", если средства получены сроком свыше 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета проценты (в том числе уплачиваемые в виде дисконта) за предоставление организацией заемных средств являются прочими доходами и признаются в бухгалтерском учете на последнюю дату истекшего отчетного периода (п.п.7,12,16 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Ставка дисконтирования рассчитывается на основании информации о процентных ставках по кредитам и займам, полученным организацией в рублях

Ставка дисконтирования устанавливается на уровне средневзвешенной процентной ставке, которая рассчитывается, как отношении возможных к начислению процентных расходов за год по всем текущим кредитам и займам к текущему остатку задолженности по состоянию на дату принятия к учету объектов аренды.

По договорам аренды заключенным на неопределенный срок (бессрочным договорам) ППА не начисляется.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг; б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Общество, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты до востребования и беспроцентные банковские векселя.

На дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются: денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, ценные бумаги (за исключением акций); средства в расчетах, в том числе по заемным обязательствам. Курсовые разницы возникают по мере изменения курса валют: на дату совершения операции в иностранной валюте; на отчетную дату.

Официальные курсы валют на 31.12.24 установленные ЦБ РФ Доллар США - 101,6797 руб. Евро - 106,1028 руб., на 31.12.2025 г. установленные ЦБ РФ Доллар США – 78,2267 руб. Евро – 92,0938 руб.

ООО «Лаборатория ИТР» применяет упрощенную систему налогообложения.

Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведет генеральный директор организации.

Организация применяет объект налогообложения "доходы, уменьшенные на сумму расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

Книга учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения (далее - Книга), ведется в электронном виде, автоматизировано с использованием типовой версии программы "1С". Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% от показателей статьи. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

3. Пояснения к отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

3.1. Основные средства

На 31.12.2025г. основные средства Общества составили 637 тыс. рублей, в том числе на счете 08.04.1, Приобретение компонентов основных средств -500 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	901	(650)	-	(158)	145	(99)	-	-	-	-	-	743	(605)
	3а 2024 г.	901	(350)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	901	(650)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	901	(650)	-	(158)	145	(99)	-	-	-	-	-	743	(605)
	3а 2024 г.	901	(350)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	901	(650)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы и НИОКР

В 2025 году нематериальные активы не поступали. Выбытие, модернизация и переоценка не производились.

3.3. Незавершенное строительство

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в отчетном периоде, не осуществлялись.

3.4. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. размер финансовых вложений Общества составляет 13 000 тыс. рублей.

3.5. Запасы

На 31.12.2025 размер запасов составил 0 тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	100 448	(100 448)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	2	-	72 107	(72 109)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	86	(86)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	13	(16)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	101	(101)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	100 362	(100 362)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	71 992	(71 992)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 размер дебиторской задолженности 733 тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 177	-	619	-	(2 064)	-	-	-	733	-
	3а 2024 г.	130	-	2 124	-	(77)	-	-	-	2 177	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	728	-	506	-	(718)	-	-	-	516	-
	3а 2024 г.	70	-	720	-	(62)	-	-	-	728	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 402	-	19	-	(1 300)	-	-	-	121	-
	3а 2024 г.	-	-	1 402	-	-	-	-	-	1 402	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.			94						94	
	3а 2024 г.										
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	45				(45)					
	3а 2024 г.	60				(15)				45	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2								2	
	3а 2024 г.			2						2	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.										
Итого	3а 2025 г.	2 177		619		(2 064)			X	733	
	3а 2024 г.	130		2 124		(77)			X	2 177	

3.7. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства»:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.25 года в тыс. рублей:

Отчетный период	Касса	Средства в пути	Краткосрочный депозит	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах		
					Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ
на 31.12.2025г.	-	-	-	1 197	-	-	-
на 31.12.2024г.	-	-	11 000	2 806	-	-	-

Что соответствует данным по стр.4500 Отчета о движении денежных средств за соответствующий отчетный период.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Общество, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты до востребования и беспроцентные банковские векселя.

3.8. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

На 31.12.2025 г. Прочие оборотные активы Общества составили 0 тыс. рублей.

На 31.12.2024г. Прочие оборотные активы Общества составили 0 тыс. рублей.

3.9. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 г. не производилось.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 0 рублей.

Изменений добавочного капитала в течение 2025 г. не производилось.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало отчетного периода	12 339	9 718
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетный период	2 461	2 621
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (дивиденды, выплаченные акционеру)	(8 180)	-
Расходы в связи с применением ФСБУ 14/2022 «НМА»	-	-
Итого:	6 620	12 339

3.11. Кредиты и займы

На 31.12.2025 и 31.12.2024 г. у Общества отсутствовали полученные кредиты и займы.

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 5 046 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 941	3 545	-	(440)	-	-	5 046
	За 2024 г.	13 266	734	-	(12 058)	-	-	1 941
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48	359	-	(48)	-	-	359
	За 2024 г.	50	48	-	(50)	-	-	48

Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 689	-	-	(392)	-	-	1 297
	3а 2024 г.	1 168	522	-	-	-	-	1 689
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	2 340	-	-	-	-	2 340
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	445	-	-	-	-	445
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	185	328	-	-	-	-	513
	3а 2024 г.	34	151	-	-	-	-	185
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	15	-	-	(9)	-	-	6
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	73	-	-	-	-	86
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 941	3 545	-	(440)	-	X	5 046
	3а 2024 г.	13 266	734	-	(12 058)	-	X	1 941

3.13. Оценочные обязательства.

На 31.12.2025 г. у Общества начислено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работникам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 529	4 455	2 853	117	4 013
	За 2024 г.	1 507	3 356	2 247	88	2 529

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 418	4 455	2 853	117	2 903
	За 2024 г.	1 507	2 246	2 247	88	1 418
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 110	-	-	-	1 110
	За 2024 г.	-	1 110	-	-	1 110

3.14. Раскрываются данные о забалансовых счетах

Подлежащих раскрытию фактов нет.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»:

В 2025 году общество получило выручку в размере 123 621 тыс. руб.

Структура выручки

Виды деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выполнение работ, услуг в области информационных технологий	123 621	87 932

4.2. Пояснения к строке 220 «Себестоимость»:

Структура себестоимости выпускаемой продукции в 2025 году

Статья затрат	Сумма, тыс.руб 2025 год	Доля %%	Сумма, тыс.руб 2024 год	Доля %%
Амортизация	69	0,07%	227	0,31%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	78	0,08%	50	0,07%
ИТ расходы/лицензии	55 737	55,45%	38 409	53,28%
Командировочные расходы	306	0,30%		
Оплата больничного	17	0,02%		
Оплата труда	39 190	38,99%	28 751	39,88%
Прочие затраты	2 133	2,12%	3 048	4,23%
Страховые взносы	2 985	2,97%	1 608	2,23%
Итого	100 515	100,00%	72 093	100,00%

4.3. Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы»:

В состав управленческих расходов входят:

Статья затрат	Количественное выражение, тыс.руб 2025 год	Доля, %	Количественное выражение, тыс.руб. 2024 год	Доля, %
Амортизация	107	0,88%		
Аренда	315	2,59%		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	31	0,25%	40	0,35%
ДМС сотрудники	715	5,88%		
Оплата больничного	18	0,15%		
Оплата труда	15 893	130,77%	10 243	90,41%
Прочие затраты	1 091	8,98%	1245	10,99%
Страховые взносы	1 173	9,65%	476	4,20%
Услуги связи	32	0,26%	150	1,32%
Услуги сторонних организаций	868	7,14%		
ИТОГО	20 243	100,00%	12 154	100,00%

4.4. Расшифровка к строкам 2320 - 2350:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Строка 2330 "Проценты к уплате", всего:		
за предоставление организации в пользование денежных средств (займы)		
Строка 2320 "Проценты к получению всего:	1 585	929
Проценты к получению (уплате)	1 585	929
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:	122	253
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	117	87
Прочие доходы	5	166

Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	-998	-599
Расходы на услуги банков	-174	-318
Прочие расходы	-824	-281

4.5. Налог при применении упрощенной системы налогообложения с объектом «доходы»

Величина налога за отчетный период составила 1 265 тыс. рублей, Величина налога за предыдущий период составила 1 647 тыс. рублей,

1. Риски, которым подвержен Общество:

Письмо Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров: цен и ценовых индексов,

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства внутри страны и за её пределами, валютного и таможенного регулирования.

Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в регионах, в которых ведется деятельность.

Репутационные риски – потеря клиентов из-за негативного предоставления о качестве продукции.

2. Непрерывность деятельности. Информация о событиях после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор Общества считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2025 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, Генеральный директор Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества

3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 0 тыс. руб., т.к. стоимость потребленной электроэнергии учитывается в расходах арендодателя. Общество располагалось по адресу: 105082, Москва г, Большая Почтовая ул., д. № 26, стр. 1, этаж 4 пом. 403.

4. Информация по отчетным сегментам

В организационной и управленческой структурах Общества (ПБУ 12/2010) не выделяются операционные и географические сегменты.

Общество в своей деятельности не применяет ПБУ 12/2010, в связи с чем, Общество не раскрывает информацию по сегментам.

5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности (ПБУ 20/03).

6. Информация о предоставлении государственной помощи.

Общество в 2025 году государственную помощь не получало (ПБУ 13/2000).

7. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2025 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

8. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Генеральным директором Общества не принималось решение о прекращении деятельности или части деятельности Общества в 2025 году.

9. Информация об экологической деятельности организации

В 2025 году Обществом деятельность, приводящая к загрязнению окружающей среды, не велась.

10. Раскрываются условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности:

Подлежащих раскрытию фактов нет.

11. В деятельности Общества не применяются следующие ПБУ

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В 2025 году договора строительного подряда не заключались.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». В организационной и управленческой структурах Общества не выделяются операционные и географические сегменты.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество в 2025 году государственную помощь не получала.

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности». Общим собранием в 2025 году не принималось решение о прекращении части деятельности в том числе:

- а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- в) путем отказа от продолжения части деятельности.

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности». Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенных ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлялись.

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Генеральный директор: _____ /Клюев А.Н./

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
Общества с ограниченной ответственностью
«Лаборатория ИТР»

на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	5
---	---	---	---

Место нахождения Общества: 105082, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 26
стр. 1 ЭТ/ПОМ/КОМ/ОФ 6/1/21/2

Генеральный директор ООО «Лаборатория ИТР» Дата « <u>27</u> » <u> </u> марта 20 <u>26</u> г.	_____ (подпись) М.П. _____ Клюев А.Н. (И.О. Фамилия)
--	--

ИНН	9701162493
ОГРН	1207700349438

I. Состав аффилированных лиц на

3 1 1 2 2 0 2 5

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой ор- ганизации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физиче- ского лица (указывается только с со- гласия физического лица)	Основание (основания), в силу кото- рого лицо признается аффилирован- ным	Дата наступления основания (основа- ний)	Доля участия аффилиро- ванного лица в уставном капитале, %
1	2	3	4	5	6
Лица, входящие в состав органов управления ООО «Лаборатория ИТР»					
1.	Клюев Александр Николаевич	-	Лицо является единоличным исполни- тельным органом общества	15.02.2023	нет
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «Лаборатория ИТР»					
2.	Гольденберг Леонид Шиканович	-	Лицо имеет право распоряжаться бо- лее чем 20% общего количества долей общества с ограниченной ответствен- ностью	23.09.2020	100%