

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	198	(17)	-	-	-	(68)	-	-	-	198	(85)
	3а 2024 г.	202	-	198	(202)	51	(67)	-	-	-	198	(17)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	198	(17)	-	-	-	(68)	-	-	-	198	(85)
	3а 2024 г.	202	-	198	(202)	51	(67)	-	-	-	198	(17)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	113	181	202
в том числе:			
Другие виды основных средств	113	181	202
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание объектов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	612 000	-	1 845	(249)	-	-	-	-	613 596	-
	3а 2024 г.	-	-	612 000	-	-	-	-	-	612 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	612 000	-	1 845	(249)	-	-	-	-	613 596	-
	3а 2024 г.	-	-	612 000	-	-	-	-	-	612 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11	-	25	-	(11)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	100	-	11	-	(100)	-	-	-	11	-
в том числе: Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11	-	25	-	(11)	-	-	X	25	-
	За 2024 г.	100	-	11	-	(100)	-	-	X	11	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	122	-	-	(69)	-	(53)	-
	За 2024 г.	142	122	-	(142)	-	-	122
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	613 021	199	-	(1 044)	-	53	612 229
	За 2024 г.	80	613 023	-	(80)	-	-	613 023
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	613 143	199	-	(1 113)	-	X	612 229
	За 2024 г.	222	613 145	-	(222)	-	X	613 145

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6	2	-	1	8
	За 2024 г.	-	6	-	-	6
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	6	2	-	1	8
	За 2024 г.	-	6	-	-	6

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	8	-
Отчисления на социальные нужды	2	-
Амортизация	17	-
Прочие затраты	77	-
Итого по элементам	104	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	104	-

ООО «Процесс Лаб»

г. Ярославль

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
1.1 Полное наименование организации.....	3
1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны.....	3
1.3 Сведения о государственной регистрации.....	3
1.4 Основные сферы деятельности	3
1.5 Уставный капитал Общества.....	3
1.6 Среднесписочная численность работающих	3
1.7 Состав участников общества.....	3
1.8 Исполнительный орган	3
1.9 Сведения об отдельных активах и обязательствах	3
1.10 Сведения об аудиторе	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.....	4
2.2 Учетная политика для целей налогового учета	4
2.3 Правила формирования бухгалтерской отчетности.....	5
2.4 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций	6
3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.1 Взаимоувязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:	6
3.2 Доходы и расходы	6
3.3 Выплаты основному управленческому персоналу	6
4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	7
4.1 Формирование финансовых результатов.	7
4.2 События после отчетной даты	7
4.3 Условные факты хозяйственной деятельности	7
4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	7
4.5 Непрерывность деятельности.....	7
Расчеты со связанными сторонами в проверяемом периоде отсутствуют.	7
4.7 Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью	8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «Процесс Лаб» – «Общество».

1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 150020, г. Ярославль, ул. Цветочная, зд. 17А, помещ. 12.

Почтовый адрес: 150020, г. Ярославль, ул. Цветочная, зд. 17А, помещ. 12.

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 14.12.2023.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1237600012210

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7606137888

Код причины постановки на учет (КПП): 760601001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 84456701

1.4 Основные сферы деятельности

Основным видом деятельности Общества является 64.20 Деятельность холдинговых компаний.

1.5 Уставный капитал Общества

На 31.12.2025 размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. Величина Уставного капитала в отчетном периоде не изменялась.

1.6 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих в 2025 год, составила 1 человек.

1.7 Состав участников общества

Лапина Кира Александровна, ИНН 760305856594, 34 % доли

Спицына Наталия Евгениевна, ИНН 773130484249, 33% доли

Барабаш Татьяна Владимировна, ИНН 110302316063, 33% доли.

1.8 Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось исполнительным органом Общества – директор Общества – Лапина Кира Александровна на основании Приказ от 09.01.2024 № 1.

1.9 Сведения об отдельных активах и обязательствах

Общество арендует помещение, площадью 14 кв.м., по адресу: г. Ярославль, ул. Цветочная, зд. 17А, помещ. 12 по Договору аренды нежилых помещений № 42 от 14.08.2024 г.

1.10 Сведения об аудиторе

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «АСПЕКТ».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1197627006587.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 11906025513.

Местонахождение и почтовый адрес: 150049, Ярославская область, г. Ярославль, пр-кт Толбухина, д. 17А, помещение 27.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом от 27.12.2024 № 1/2025.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Метод начисления амортизации для бухгалтерского учета - линейный.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их создание и приобретение.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации не применяются.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Для целей налогового учета расходы подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией и прочие расходы.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом от 27.12.2024 № 1/2025.

Порядок ведения налогового учета в целях исчисления налога на прибыль регулируется Налоговым Кодексом РФ.

При исчислении налога на добавленную стоимость организация руководствуется главой 21 части второй Налогового Кодекса РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления) - ст. 271 Налогового Кодекса.

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный (налоговый) период составляется в соответствии со ст. 315 НК РФ на основании данных налогового учета.

Критерий отнесения к объектам основных средств - стоимость свыше 100 000 руб. и срок полезного использования свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.1 ст.259 Налогового Кодекса РФ) исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. от 12.09.08).

2.3 Правила формирования бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной организации в соответствии с заключенным Договором возмездного оказания услуг №29/2023 от 01.01.2023.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением автоматизированной системы на базе программного обеспечения 1С «Предприятие», версия 8.3, Конфигурация: Управление производственным предприятием. Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н с последующими изменениями и дополнениями.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

1. финансового положения Общества
2. финансовых результатов деятельности Общества
3. изменений в финансовом положении Общества

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным приказом МФ РФ от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерский баланс за 2025 год сформирован с учетом следующих особенностей:

- в строку 1150 «Основные средства» в соответствии с применением ФСБУ 25/2018 включены остатки по счету 01.03 «Арендованное имущество». Объекты по счету приняты в форме права пользования активами.
- в строку 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» включен остаток по счету 76.07 «Арендные обязательства».

2.4 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций

В 2025 г. в форме «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены данные по заработной плате работников и суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, страховые взносы с ФОТ.

В строке 4129 «Прочие платежи» свернуто отражены суммы НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками.

3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится. На предприятии отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

3.1 Взаимовязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств		проверка соответствия показателей (гр. 2 минус гр. 4)
показатель	сумма, тыс. руб.	показатель	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2025 г.	48	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа за 2025 г.	48	-
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2024 г.	107	строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа за 2024 г.	107	-

3.2 Доходы и расходы

Выручка ООО «Процесс Лаб» за 2025 год составляет 0 тыс. руб., за 2024 год составляет 0 тыс. руб.

Наличный денежный оборот отсутствует полностью.

3.3 Выплаты основному управленческому персоналу

Сумма выплат и вознаграждений, а также суммы начисленных страховых взносов по управленческому персоналу (ОП Управление) за 2025 год составила 49 тыс. руб.

ds

Сумма выплат и вознаграждений, а также суммы начисленных страховых взносов по управленческому персоналу (ОП Управление) за 2024 год составила 77 тыс. руб.

4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Формирование финансовых результатов.

Формирования финансового результата деятельности, определяется финансовыми вложениями и долговыми обязательствами.

4.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в Пояснениях, не было.

4.3 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5 Непрерывность деятельности

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации. Обострение ситуации на Украине с февраля 2022 года привело к введению дополнительных санкций Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и некоторыми другими странами против Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов, других компаний и физических лиц в России и Общества. В качестве ответной меры Правительство Российской Федерации приняло комплекс мероприятий, в том числе в области валютного контроля и рынка ценных бумаг.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

4.6 Сведения о связанных сторонах

Расчеты со связанными сторонами в проверяемом периоде отсутствуют.

4.7 Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

Представитель по дов. №12 от 26.12.2023



И.А. Митрофанова

«10» марта 2026 года