

ООО «СЦТ Лаб»
Адрес (место нахождения): 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, д. 22, лит. Б, пом. 22Н, офис 413
e-mail: info@sctlab.ru
ИНН: 7842197865

В МИФНС №9 по Санкт-Петербургу

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.

1. Сведения об организации.

- 1.1** Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СЦТ Лаб».
- 1.2** Юридический адрес: 191144, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Смольнинское, ул Моисеенко, д. 22, литера 3, помещ. 27Н, офис 413.
- 1.3** Дата государственной регистрации: 25.11.2021г. ИФНС №15 по Санкт-Петербургу. ОГРН 1217800182632.
Общество с ограниченной ответственностью «СЦТ Лаб» было создано в результате реорганизации в форме слияния ООО «ДатаДрайверс» ИНН (4716045049) и ООО «ЦРЧК» (ИНН 7842165133) 25.11.2021г.
- 1.4** ИНН 7842197865, КПП 784201001.
- 1.5** Размер уставного капитала: 21 000,00 (двадцать одна тысяча рублей)
- 1.6** Участник: Мошков Артем Михайлович.

Генеральный директор: Мошков Артем Михайлович с 08.07.2025г. по настоящее время.
Генеральный директор: Мавродиев Александр Александрович с 21.02.2022 по 07.07.2025г.

1.7 Основной ОКВЭД: 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Общество с ограниченной ответственностью «СЦТ Лаб» осуществляет деятельность в области информационных технологий, разрабатывает и реализует разработанные ими программы для ЭВМ, базы данных на материальном носителе или в форме электронного документа по каналам связи независимо от вида договора и (или) оказывают услуги (выполняют работы) по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ, баз данных, устанавливают, тестируют и сопровождают программы для ЭВМ, базы данных и прочую деятельность в области информационных технологий.

ООО «СЦТ Лаб» внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи №.15995 от 16.12.2021г.

Общество в 2025 г. пользовалось льготами:

- по налогу на прибыль на основании п.1.15 ст.284 НК РФ применялась ставка 5%;
- пониженный тариф страховых взносов на основании пп.3 п.1, п.5, п.2.2-1 ст.427 НК РФ составлял 7,6%.

- 1.8 Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025г. – 3 человека.
- 1.9 Общество является субъектом малого предпринимательства и включено в реестр СМП 10.12.2021г.
- 1.10 Обособленные подразделения и дочерних организаций Общество не имеет.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

2.4 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним на основании ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

2.5 Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты, первоначальной стоимостью за единицу которых, не более 100 000 рублей.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.6 Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация не учитывает нематериальные активы первоначальная стоимость за единицу которых, не более 100 000 рублей. Объекты ниже лимита списываются в расходы сразу, а не амортизируются.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.7 Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.8 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Разъяснения

3.1 Основные средства

Основной группой основных средств является офисное оборудование. В 2025г. было приобретено и поставлено на баланс основное средство первоначальной стоимостью 169 тыс.руб.

В организации установлен стоимостной лимит для принятия к учету основных средств равный 100 тыс.руб.

№	Объект ОС	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		на 31 декабря 2024г.	поступило	амортизация	на 31 декабря 2025
1.	Офисное оборудование	Первоначальная стоимость - 617 тыс. руб. Накопленная амортизация - 517 тыс.руб.	169,00	116,00	Первоначальная стоимость - 786,00 тыс. руб. Накопленная амортизация - 633,00 тыс.руб.
Балансовая стоимость		100,00			153,00

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

3.2 Нематериальные активы.

На балансе организации числятся нематериальные активы, собственная разработка. Принятые к учету по остаточной стоимости от предшественника. За период 2025г. новых нематериальных активов не создавалось и не покупалось.

№	Нематериальный актив	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		на 31.12.2024г.	поступило	амортизация	на 31.12.2025
1.	Программы для ЭВМ	Первоначальная стоимость -1 280 тыс. руб. Накопленная амортизация - 1152 тыс.руб.	0,00	39,00	Первоначальная стоимость -1 280,00 тыс. руб. Накопленная амортизация - 1191,00 тыс.руб.
Балансовая стоимость		128,00			89,00

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

3.3 Запасы

У общества на конец 2025г. нет запасов.

3.4 Дебиторская задолженность

Основными дебиторами организации являются заказчики по договорам на выполнение работ (оказание услуг), авансы, оплаченные поставщикам и положительное сальдо по единому налоговому счету. Просроченная дебиторская задолженность у общества отсутствует.

3.5 Кредиторская задолженность

На конец 2025г. у общества нет кредиторской задолженности.

3.6 Уставной капитал

Единственным участником общества является Мошков Артем Михайлович.

№	Участник	На 31.12 2025		На 31.12.2024г.	
		сумма	доля	сумма	доля
1.	Мошков Артем Михайлович	21 тыс. руб.	100%	21 тыс. руб.	100%

3.7 Выручка

На конец 2025г. у общества получена выручка в размере 4 513 тыс. руб. от выполнения работ (оказания услуг) по основному виду деятельности.

Расходов по обычным видам деятельности составили (12 259) тыс. руб.

Прочие расходы составили (2 664) тыс. руб.

В итоге к концу 2025г. у общества получен убыток в размере (10 411) тыс. руб.

3.8 Налог на прибыль

ООО «СЦТ лаб» осуществляет деятельность в области информационных технологий, разрабатывает и реализует разработанные ими программы для ЭВМ, базы данных. В 2025г. произошли изменений в законодательстве, а именно была изменена ставка по налогу на прибыль для ИТ-организаций. В 2024г. организация уплачивала налог на прибыль в размере 0% как федеральный, так и в региональный бюджет. С января 2025г. по декабрь 2030г. ставка налога на прибыль составляет 5% федеральный бюджет, 0% региональный.

Генеральный директор _____

Мошков Артем Михайлович

