

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Лаборатория Математического моделирования и
информационных систем»
(ООО «Лаборатория ММИС»**

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Математического моделирования и информационных систем» (далее по тексту Организация) учреждено 04 декабря 2008 года.

ИНН 6155055042 КПП 615501001

ОГРН 1086182003687.

Адрес: проспект Карла Маркса, д. 75, кв. 25, г.Шахты, Ростовская обл., 346500, Россия

Учредители: Виноградов Михаил Васильевич, Мальцев Игорь Михайлович.

Уставный капитал Организации составляет: 19600 рублей.

Распределение долей:

- Виноградов Михаил Васильевич – 51 % доли собственности в УК,
- Мальцев Игорь Михайлович - 49 % доли собственности в УК.

В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

Основным видом деятельности фирмы является:
62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Доля в выручке основного вида деятельности фирмы за 2025 год составила 77,53 %.

Средняя численность за 2025 год составила 16 человек.

Органы управления:

- высший орган управления: собрание участников
- исполнительный орган: директор ООО

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся: Главным бухгалтером Мирошниченко Ириной Викторовной.

С 2025 г. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3 (редакция3.0)

2. Учетная политика и её изменения

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация включена в реестр субъектов малого предпринимательства, в связи с чем сдает упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ООО «Лаборатория ММИС» на 2025 год утверждена приказом «Об учетной политике от 27.12.2024 года».

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%

2.2. Основные средства

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по группам объектов ОС начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в 2025 г. не производилась.

Ремонт основных средств не производился.

За период 2025 года основные средства не поступали и не списывались.

Основные средства (тыс.руб)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	2024	310	205	105
	2025	310	240	70
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	417	417	-
	2025	417	417	-
ВСЕГО	2024	727	622	105
	2025	727	657	70

2.3. Нематериальные активы

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов отсутствует.

Нематериальные активы созданные собственными силами организации в бухгалтерской отчетности в 2025 г. определены как прочие внеоборотные активы и отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1190.

Нематериальные активы (тыс.руб)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Программы для ЭВМ	2024	74	40	34
	2025	74	43	31
Программы для ЭВМ (результ.НИОКР)	2024	6000	6000	-
	2025	6000	6000	-
ВСЕГО	2024	6074	6040	34
	2025	6074	6043	31

2.4. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений отсутствуют.

Квалификация финансовых вложений: отсутствует.

Классификация депозитных счетов: отсутствует.

Краткосрочные финансовые вложения, являются краткосрочными депозитными счетами в банках, в бухгалтерской отчетности в 2025 г. учтены на сч. 55.03 как денежные эквиваленты и отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 г.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе за отчетный период учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетном счете,

- остатки денежных средств на спец. счете,

- остатки денежных средств по денежным эквивалентам (краткосрочные банковские депозиты).

2.5. Материально-производственные запасы, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС -предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность в полном объеме являются краткосрочными.

2.7. Признание дохода

Выручка от продажи товаров и услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как выручка от реализации товаров и услуг.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.) показывается свернуто, по одной строке.

2.8. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов с подразделением на себестоимость проданных товаров и оказанных услуг, управленческие расходы и прочие расходы

Списание расходов будущих периодов происходит равномерно в течение периода действия затрат.

2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов:

Сомнительные долги отражаются на конец отчетного периода на основании данных инвентаризации.

2.10. Порядок учета государственной помощи: отсутствует

2.11. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

– основной управленческий персонал организации;
Исполнительный орган ООО «Лаборатория ММИС» в лице Директора ООО.

Бенефициарными владельцами Организации являются участники:

- Виноградов Михаил Васильевич,
- Мальцев Игорь Михайлович.

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской

отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.13. В Отчете о движении денежных средств:

строка 4119 прочие поступления

	2025г.	2024г
Доходы по депозитным вкладам (проценты)	46 906	32 333
Итого	46 906	32 333

строка 4129 прочие платежи

	2025г	2024г
Услуги банка	478	431
Прочие	64	698
Дивиденды	88 000	78 000
Итого	88 542	79 129

2.14. В Отчете о движении денежных средств:

- суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

2.15. В Отчете о движении денежных средств:

- по строкам «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» входят остатки по денежным эквивалентам, учтенным в бухгалтерском учете краткосрочным финансовым вложениям (Депозитным счетам).

2.16. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь

2.17. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

2.18. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.