Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Лаборатория мультимедиа»

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

1. Общие сведения

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Уставный капитал 10 000 руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 87 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учредители:

Леонтьев Валерий Леонидович – 51% доли собственности, занимает должность Директора.

Ухарская Елена Валерьевна – 35% доли собственности.

Иванов Валерий Сергеевич – 14% доли собственности.

Общество применяет специальную ставку НДС 5%. Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.2 Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3 Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств за вычетом амортизации составила 3 992 тыс. руб. (2023г. – 3945 тыс. руб., 2024 г. - 5100 тыс. руб.).

На 31 декабря 2025 года в составе НМА (строка 1110) числится разработанная собственными силами Программа для организации дистанционного обучения и удаленной проверки знаний «Box Battle» (остаточная стоимость 16 250 тыс. руб.). Расходы на оплату труда разработчиков и начисленные взносы, непосредственно связанные с созданием ПО, капитализированы в соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом, срок полезного использования — 8 лет".

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности контрагентов за выполненные работы, оказанные услуги, и авансов, выданных за предоставляемые услуги.

В отчетном году выручка составила: по виду деятельности «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая» — 138 366 тыс. рублей; прочие доходы — 4 382 тыс. рублей (из них 4032 тыс. руб. – проценты за размещение на депозитных счетах).

По состоянию на 31.12.2025 имеются непогашенные полученные процентные займы в пользу ООО «Интеллектуальный поединок» на общую сумму 4 525 000 руб.

Также имеется непогашенная задолженность по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2025:

ООО «А-Бренд» - 100 000 руб.

Охрименко Алексей Викторович – 200 000 руб.

ООО «Яринконсалтинг» - 557 934 руб.

4. Отраслевые риски

В условиях ухудшения экономической ситуации российские заказчики, как существующие, так и потенциальные, вынуждены снижать свои расходы в области ИТ и НИ. Это может привести к уменьшению уровня доходов со стороны существующих российских заказчиков, а также трудностям в расширении бизнеса на российском рынке. Для снижения отраслевого риска Общество планирует расширять свой бизнес путем предложения на рынке инновационных решений по конкурентоспособным ценам.