

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Лаборатория Интеграции»

1. Сведения об организации.

- 1.1 Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Интеграции», Сокращенное наименование юридического лица – ООО «Лаборатория Интеграции»
- 1.2 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7802846190 Код причины постановки на учет (КПП): 780201001
- 1.3 О регистрации Общества внесена запись в ЕГРЮЛ – ОГРН 1137847492914. Дата внесения записи – 18.12.2013 года. Регистрирующий орган – Управление Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.
- 1.4 Место нахождения юридического лица – г. Санкт-Петербург, пер. Нейшлотский, д.11, к.1, литер.А, пом.10Н
- 1.5 Основной вид деятельности, который являлся преобладающим в 2025 году - Деятельность по обработке данных предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11).
- 1.6 Численность сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека.
- 1.7 По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. уставный капитал равен 10 тыс. рублей и полностью оплачен. Единственным участником Общества, владеющим 100% долей является Черноок Илья Владимирович.
- 1.8 Исполнительный орган – Генеральный директор Матвеев Иван Владимирович.
- 1.9 В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера его обязанности возложены на Генерального директора.

2. Деятельность за 2025 год

- 2.1 Обществом в 2025 году осуществлялась деятельность приносящая доход в соответствии с Уставом.
- 2.2 Организация относится к категории микропредприятий.
- 2.3 Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы – Расходы».

3. Общие положения

- 3.1 В соответствии с п.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество представляет Упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность не применяются.
- 3.2 Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются специализированной организацией ООО «МАГНУМ КОНСАЛТИНГ ГРУПП», привлеченной на основании Договора № БО-10/2019 от 09.10.2019г.
- 3.3 При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 3.4 При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
- 3.5 Отчетность составлена, исходя из допущения, что Общество не планирует останавливать свою деятельность.
- 3.6 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 28 декабря 2024 г. №1-УП/2025.
- 3.7 Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация всего имущество общества независимо от его местонахождения и всех видов финансовых обязательств.

4. Учетная политика

- 4.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 4.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- 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

4.3 Существенными признаются ошибки и показатели, составляющие 10% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4.4 Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом.

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

4.6 Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 рублей.

4.7 После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4.8 Срок полезного использования нематериальных активов определяется в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/22 исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов и других факторов. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

4.9 Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

4.10 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

4.11 Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4.12 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

4.13 Учет прямых расходов (материальных расходов и услуг сторонних организаций) производится в разрезе заключенных договоров, выполняемых работ и относится на себестоимость по мере их исполнения.

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

5. Расшифровка отдельных существенных показателей отчетности.

5.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации нематериальных активов, по состоянию на отчетные даты приведена в таблицах ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изме- поступило	списано		амортизация	обесценение	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	9 694	(5 103)	-	-	-	(1 939)	-	9 694	(7 042)
	3а 2024 г.	9 694	(3 164)	-	-	-	(1 939)	-	9 694	(5 103)
в том числе:										
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	5 254	(3 152)	-	-	-	(1 051)	-	5 254	(4 203)
	3а 2024 г.	5 254	(2 101)	-	-	-	(1 051)	-	5 254	(3 152)
из них исключительные права	3а 2025 г.	5 254	(3 152)	-	-	-	(1 051)	-	5 254	(4 203)
	3а 2024 г.	5 254	(2 101)	-	-	-	(1 051)	-	5 254	(3 152)
Другие ИМА	3а 2025 г.	4 440	(1 951)	-	-	-	(888)	-	4 440	(2 839)
	3а 2024 г.	4 440	(1 063)	-	-	-	(888)	-	4 440	(1 951)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 440	(1 951)	-	-	-	(888)	-	4 440	(2 839)
	3а 2024 г.	4 440	(1 063)	-	-	-	(888)	-	4 440	(1 951)

Неамортизируемые нематериальные активы на отчетные даты отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	684	-	-	-	-	-	684	-
	За 2024 г.	684	-	-	-	-	-	684	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	684	-	-	-	-	-	684	-
	За 2024 г.	684	-	-	-	-	-	684	-

5.2 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе строки 1240 отражены следующие оборотные активы.

Вид оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	17 140	17 015	17 111
в т.ч. покупателей и заказчиков	16 734	15 880	16 356
Краткосрочные займы выданные	644	674	674
Итого	17 784	17 689	17 785

5.3 Обязательства (строки 1410, 1520, 1550)

Информация о краткосрочных обязательствах раскрыта в таблице.

Вид обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы полученные (1410)	657	699	231
Кредиторская задолженность (1520)	11 874	12 025	12 996
в т.ч. перед поставщиками и подрядчиками	11 423	10 981	12 066
Доходы будущих периодов (1550)	1 942	3 523	5 103
Итого	14 473	16 247	18 330

5.4 Выручка (строка 2110)

Данные о размере выручки в разрезе видов деятельности представлены в таблицах ниже.

Вид деятельности	ОКВЭД	2025 год Выручка	Доля	2024 год Выручка	Доля
Деятельность по обработке данных	63.11	2 235	56	1 083	29
Разработка компьютерного программного обеспечения	62.01	949	24	2 145	58
Деятельность, связанная с использованием информационных технологий	62.09	793	20	502	13
Всего		3 977	100%	2 231	100%

5.5 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 094	727
Отчисления на социальные нужды	320	180
Амортизация	1 939	1 939
Прочие затраты	1 256	1 657
Итого по элементам	4 609	4 503
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 609	4 503

6. Прочая информация

6.1 Обеспечения обязательства выданные и полученные отсутствуют.

6.2 По результатам инвентаризации имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год излишков и недостат не обнаружено.

6.3 Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность нет.

6.4 Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

6.5 Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Матвеев И.В.

31.03.2026