Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ИТЛАБ"
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – разработка компьютерного программного обеспечения (ПО) и предоставление права использования ПО собственной разработки, а также выполнение работ (оказание услуг) по тестированию, сопровождению и модификации ПО.

1.2. В отчетном периоде ключевыми направлениями деятельности являлись:

1.2.1. Разработка собственного компьютерного программного обеспечения;

1.2.2. Предоставление прав (на основе простой неисключительной лицензии) на использование программного обеспечения собственной разработки. Все программные продукты, права на которые предоставлялись организации третьим лицам в отчетном периоде, зарегистрированы в Роспатенте и внесены в Реестр российского ПО;

1.2.3. Оказание услуг по сопровождению программного обеспечения, включая адаптацию и доработку ПО по требованию заказчика, а также осуществление авторского надзора при интеграции ПО с оборудованием заказчика.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ИТЛаб» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. *(Основание: п. 2 ПБУ 18/02)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	43 017	(35 677)	-	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	43 017	(29 671)
	За 2024 г.	43 017	(15 123)	-	-	-	(20 553)	-	-	-	-	-	43 017	(35 677)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	43 017	(35 677)	-	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	43 017	(29 671)
	За 2024 г.	43 017	(15 123)	-	-	-	(20 553)	-	-	-	-	-	43 017	(35 677)
из них исключительные права	За 2025 г.	43 017	(35 677)	-	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	43 017	(29 671)
	За 2024 г.	43 017	(15 123)	-	-	-	(20 553)	-	-	-	-	-	43 017	(35 677)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	43 017	(35 677)	-	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	43 017	(29 671)
	За 2024 г.	43 017	(15 123)	-	-	-	(20 553)	-	-	-	-	-	43 017	(35 677)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	43 017	(35 677)	-	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	43 017	(29 671)
	За 2024 г.	43 017	(15 123)	-	-	-	(20 553)	-	-	-	-	-	43 017	(35 677)
из них исключительные права	За 2025 г.	43 017	(35 677)	-	-	-	(3 222)	-	-	-	-	-	43 017	(29 671)
	За 2024 г.	43 017	(15 123)	-	-	-	(20 553)	-	-	-	-	-	43 017	(35 677)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	13 346	7 340	27 894
в том числе: Программы ЭВМ	13 346	7 340	27 894
из них созданные организацией	13 346	7 340	27 894
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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.	101 304	-	65 034	-	-	-	166 339	-
	За 2024 г.	34 623	-	66 681	-	-	-	101 304	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	101 304	-	65 034	-	-	-	166 339	-
	За 2024 г.	34 623	-	66 681	-	-	-	101 304	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к показателю Бухгалтерского баланса по строке 1150 (изменение показателя стоимости НМА на 31.12.2024 по сравнению с данными отчетности за 2024 год):

С 2024 года в связи с увеличением ожидаемого срока получения экономических выгод от использования программ для ЭВМ срок полезного использования НМА был пересмотрен в сторону увеличения, однако амортизация была начислена без учета данных изменений. В 2025 году произведена корректировка начисления амортизации за 2024 год в соответствии с установленным СПИ.

4. Иная информация

4.1. Информация, раскрываемая ООО:

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор Тер-Мартиросян К.Ф.

31.03.2026 г.