ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ».
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **ИНН:** 7842220137.
- **ОКПО:** 95867925.
- **Место нахождения (адрес):** 191167, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, наб. Обводного Канала, д. 21, литера А, помещ. 1-Н, место 1-19.
- **Основной вид деятельности:** 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.
- ООО «ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ» является резидентом Сколково.
- **Аудит:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.
- **Утверждение отчетности:** Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению (отмечено «ДА»). Орган, утверждающий отчетность — Общее собрание участников (учредителей).

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами РФ.

- **Имущество и обязательства:** Учет ведется в рублях и в тысячах рублей. Активы и обязательства отражаются по фактической (первоначальной) стоимости.

- **Основные средства:** Принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Существенные изменения в составе основных средств раскрыты в разделе 5.
- **Нематериальные активы:** В 2025 году организацией проведены значительные работы по созданию НМА (22 126 тыс. руб. отражены в составе незавершенных НИОКР), что привело к росту внеоборотных активов.
- **Доходы и расходы:** Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от оказания услуг признается в момент выполнения работ (услуг) и подписания актов с заказчиками.

3. Основные показатели деятельности организации

- **Выручка:** За 2025 год выручка составила **610 тыс. руб.** (за 2024 год — 17 046 тыс. руб.). Снижение выручки связано с изменением структуры деятельности и, что связано с завершением крупных контрактов в предыдущем периоде. Основной объем выручки 2025 года обеспечен направлением «Техническое сопровождение АКБ для телекоммуникационной отрасли».
- **Валовая прибыль:** Сложилась в размере 610 тыс. руб. (2024 г. — 9 794 тыс. руб.).
- **Прибыль от продаж:** 362 тыс. руб. (2024 г. — 783 тыс. руб.).
- **Прибыль до налогообложения:** 248 тыс. руб. (2024 г. — 764 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль:** За 2025 год чистая прибыль составила **248 тыс. руб.** (в 2024 году — 764 тыс. руб.). Налог на прибыль организаций в отчетном периоде не начислялся (строка 2410 отчета о финансовых результатах — 0), что, связано с освобождением от уплаты налога на прибыль резидентами Сколково.
- **4. Анализ структуры бухгалтерского баланса**

Активы

- **Внеоборотные активы (Раздел I):** На конец 2025 года их стоимость составила **24 269 тыс. руб.** (на начало года — 982 тыс. руб.). Рост обусловлен:
    - Постановкой на учет **нематериальных активов** в размере 1 509 тыс. руб. и завершением **НИОКР** на сумму 22 126 тыс. руб. (отражены в составе НМА и выполненных работ). Это свидетельствует о

стратегическом развитии организации в области интеллектуальной собственности.
    - Приобретением **основных средств** и незавершенных капитальных вложений на сумму 634 тыс. руб.
- **Оборотные активы (Раздел II):** Снизились с 2 175 тыс. руб. (на 31.12.2024) до 1 251 тыс. руб. (на 31.12.2025). Основные изменения:
    - **Запасы:** Уменьшились с 770 тыс. руб. до 254 тыс. руб. в связи с использованием материальных ресурсов в производственной (научно-исследовательской) деятельности.
    - **Дебиторская задолженность:** Сократилась с 1 405 тыс. руб. до 997 тыс. руб., что положительно характеризует платежную дисциплину контрагентов и работу с дебиторской задолженностью.

Пассивы

- **Капитал и резервы (Раздел III):** На конец года составил **1 029 тыс. руб.** Уставный капитал — 20 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного года увеличила показатель с 762 тыс. руб. (2024 г.) до 1 009 тыс. руб. (2025 г.). Собственный капитал организации полностью покрывает внеоборотные активы, что свидетельствует о финансовой устойчивости.
- **Долгосрочные обязательства (Раздел IV):** Отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства (Раздел V):** Выросли с 30 456 тыс. руб. до **33 189 тыс. руб.** Основной рост связан с:
    - Привлечением **краткосрочных займов** в размере 2 978 тыс. руб. (на 31.12.2024 займы отсутствовали). Средства направлены на финансирование НИОКР и пополнение оборотных средств.

5. Целевое финансирование

В 2025 году организация осуществляла деятельность с привлечением целевых средств. Отчет о целевом использовании средств (форма 0710003):

- **Остаток на начало года:** 29 007 тыс. руб.
- **Поступило средств:** 0 тыс. руб. (в 2024 году поступление составило 30 000 тыс. руб.).
- **Использовано средств:** 20 047 тыс. руб., в том числе:
    - Расходы на содержание аппарата управления (включая оплату труда) — 18 030 тыс. руб.

    - Приобретение основных средств и инвентаря — 2 017 тыс. руб.
- **Остаток на конец года:** 8 960 тыс. руб.

Целевые средства были направлены на обеспечение текущей деятельности, оплату труда сотрудников и приобретение имущества.

6. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- **Нематериальные активы и НИОКР:** Значительный рост по строке 1110 (с 982 тыс. руб. до 23 635 тыс. руб.) объясняется проведением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.
- **Кредиторская задолженность:** На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 30 211 тыс. руб. (в 2024 г. — 30 226 тыс. руб.). Основная сумма приходится на обязательства по целевому финансированию, произведенного в 2024 году. И будет закрыта в 2026 году.
- **Заемные средства:** В 2025 году организацией были привлечены краткосрочные займы учредителей в размере 2 978 тыс. руб. для финансирования текущей деятельности. Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло. Бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором 30 марта 2026 года.

8. Заключение

Финансовое положение ООО «ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ» на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как стабильное, несмотря на снижение выручки по сравнению с 2024 годом. Организация сохранила положительный финансовый результат, увеличила стоимость внеоборотных активов за счет завершения научно-исследовательских разработок, что создает потенциал для получения доходов в будущих периодах.

Генеральный директор _____ С.А.А. Строкин

30 марта 2026 г.