

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ИНС-ЛАБ»

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНС-ЛАБ» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Москве, ИНН 9723053931, ОГРН 1187746684663. Место нахождения Общества: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 65А, этаж 1, помещение I, комнаты 4–6.

Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является 71.20 «Технические испытания, исследования, анализ и сертификация». Фактически в 2025 году Общество осуществляло деятельность по проведению лабораторных испытаний и исследований в сфере строительства (испытания и анализ строительных материалов, конструкций и оснований) в интересах заказчиков. Выручка за 2025 год в сумме 21 515 тыс. руб. сформирована преимущественно доходами от указанных услуг.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется методом начисления с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и использует право на применение упрощенных способов ведения учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Существенной признается информация (ошибка), если ее показатель превышает 8% соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности; исправление существенных ошибок прошлых периодов производится без ретроспективного пересчета показателей, с отражением результата в составе прочих доходов или расходов текущего периода.

Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 в связи с применением упрощенных способов ведения учета. Основные средства и нематериальные активы признаются при первоначальной стоимости свыше 100 000 руб. за единицу, амортизация по всем группам начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Запасы учитываются по ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости; резерв под обесценение запасов не создается.

Основные средства и права пользования активами

К основным средствам относятся объекты, удовлетворяющие критериям ФСБУ 6/2020, с первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу. На 31.12.2025 балансовая стоимость материальных внеоборотных активов (строка 1150) составляет 9 523 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 171 тыс. руб.).

Существенный рост показателя объясняется:

– продажей в 2025 году трех автомобилей, ранее учитывавшихся в составе основных средств: RENAULT MEGANE (первоначальная стоимость 300 тыс. руб., выбытие 21.10.2025), INFINITI M37 (1 420 тыс. руб., выбытие 09.11.2025), FORD EXPLORER (355 тыс. руб., выбытие 28.11.2025);

– приобретением в ноябре 2025 года автомобиля VOLVO XC90 (VIN YV1LC08ACJ1387090) по договору купли-продажи на сумму 3 890 тыс. руб.;

– признанием в учете прав пользования по договорам лизинга двух автомобилей: VOLVO XC90 (VIN YV1LCL5ACN1816822) по договору лизинга от 09.12.2025 на сумму 4 334 346 руб. и LADA LARGUS (VIN XTAFS045LS1531151) по договору лизинга с АО «Европлан» от 25.07.2025 на сумму 1 503 280 руб.

Права пользования предметами лизинга отражены в составе основных средств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательства по аренде и заемные средства

В соответствии с ФСБУ 25/2018 по договорам лизинга автомобилей VOLVO XC90 и LADA LARGUS Общество признает обязательство по аренде. На 31.12.2025 обязательство по аренде в сумме 5 320 тыс. руб. отражено в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке «Обязательство по аренде».

Помимо обязательств по аренде, в отчетности представлены иные заемные обязательства по кредитному договору с банком. На 31.12.2025 краткосрочная часть банковского кредита в размере 306 тыс. руб. отражена по строке «краткосрочные заемные средства»; проценты по кредиту и иным заемным обязательствам за 2025 год в сумме 220 тыс. руб. показаны по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Запасы и дебиторская задолженность

Запасы на 31.12.2025 составляют 139 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 421 тыс. руб.) и включают материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Существенных обесценений запасов в отчетном периоде не выявлено.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 781 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 383 тыс. руб.) и представлена преимущественно задолженностью заказчиков по договорам на выполнение лабораторных испытаний и исследований. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность в существенных размерах отсутствует.

Налоги и упрощенная система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» по ставке 6%. Налоговая база определяется как сумма доходов, признанных в порядке, установленном Налоговым кодексом РФ; уплаченные страховые взносы уменьшают сумму налога в пределах ограничений, установленных законодательством.

Доходы за 2025 год по УСН составили 23 561 546 руб., сумма налога до учета страховых взносов – 1 413 693 руб., налоговый вычет по страховым взносам – 444 656 руб. Расчетная сумма налога за год составляет 969 037 руб., что соответствует показателю строки 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отчета о финансовых результатах.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью. На 31.12.2025 величина капитала составляет 8 366 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль – 8 346 тыс. руб.

Участниками Общества являются Лискин Андрей Михайлович и Цынговатов Максим Евгеньевич. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в общей сумме 1 200 тыс. руб., в том числе 600 тыс. руб. – Лискину А.М., 600 тыс. руб. – Цынговатову М.Е. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Органы управления и бухгалтерская служба

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Лискин Андрей Михайлович. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Лискин Андрей Михайлович.

Состав бухгалтерской отчетности и дата подписания

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения. Отчетность составлена в тыс. руб. и подписана генеральным директором 22 марта 2026г

Генеральный директор ООО «ИНС ЛАБ»

_____ Лискин Андрей Михайлович

«22» марта 2026 г.