

# Общество с ограниченной ответственностью ООО «Техническая Лаборатория»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование: ООО «Техническая Лаборатория»
- ИНН: 4205136602
- Дата государственной регистрации: 03.09.2007 г.
- Юридический адрес: 650036, РФ, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Терешковой, д. 28, кв. 31
- Численность сотрудников: 3
- Уставный капитал составляет 20000 (двадцать тысяч) рублей 00 копеек.
- Участниками являются: Козлов Владимир Геннадьевич с долей 100 (сто) процентов;
- Основной вид деятельности: код ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).
- Состав отчетности: Бухгалтерская отчетность за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представлена в упрощенной форме и включает в себя бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
- Нормативная база: Отчетность составлена в соответствии с действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ) и требованиями Налогового кодекса РФ. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Техническая Лаборатория» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- Система налогообложения: Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).
- Аудит: Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность за 2025 год **не подлежит** (на основании п. 1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ, в связи с отсутствием установленных критериев по выручке и активам).

### 2. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом руководителя.

Основные положения:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием упрощенной системы учета (сокращенный план счетов, упрощенные регистры).
- Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с налоговым учетом.

### 3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса

(все показатели приведены в тыс. руб.)

#### Актив

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** Отсутствуют. Организация не имеет собственных основных средств (зданий, транспорта, оборудования). Используется арендованное имущество (офисное помещение).
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):** Отсутствуют.
- **Запасы (стр. 1210):** Составляют 2939 тыс. руб. Структура запасов состоит из Товаров (товарно-материальных ценностей), приобретенных для дальнейшей перепродажи в соответствии с основным видом деятельности.

#### Инвентаризация

Товарно-материальные ценности	30.12.2025	–
-------------------------------	------------	---

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):** Составляют 8010 тыс. руб. Это остаток денежных средств на расчетном счете на отчетную дату. Данный остаток сформирован за счет поступлений от покупателей.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Составляют 596 тыс. руб. Данная сумма представлена **дебиторской задолженностью** покупателей за реализованные товары, оплата по которым поступит после 31.12.2025 в размере 556 тыс. руб, дебиторской задолженностью поставщиков 20 тыс. руб, вкладом в уставной капитал 20 тыс. руб.

#### Инвентаризация

Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	–
--	------------	---

## Пассив

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Составляют 11402 тыс. руб. Включают: Уставный капитал ( 20 тыс. руб., включен в общую сумму капитала). Нераспределенная прибыль отчетного периода — 11382 тыс. руб. (подтверждается отчетом о финансовых результатах).
- **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):** Отсутствуют. Организация не привлекала краткосрочных кредитов и займов.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет 143 тыс. руб. Включает в себя: Задолженность перед поставщиками (например, за товары, аренду, связь, канцтовары). Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам (в том числе начисленный, но еще не уплаченный налог на прибыль за 4 квартал 2025 г. ). Задолженность перед персоналом по оплате труда (за декабрь 2025 г.) отсутствует.
- **Валюта баланса:** 11545 тыс. руб.

## 4. Анализ финансового результата

- Отчет о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 (далее — отчетный период) отражает следующие показатели:
  - **Выручка (стр. 2110):** 10273 тыс. Руб. Доходы получены от реализации покупных товаров по основному виду деятельности.
  - **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** 10471 тыс. руб. Включают Расходы налогоплательщика, осуществляющего оптовую, мелкооптовую торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам, по основному виду деятельности, в том числе прямые расходы на закупку товара для дальнейшей реализации в сумме 7728 тыс. Руб., косвенные расходы на продажу (аренду, связь, канцтовары, оплату труда работников) 2743 тыс. Руб.
  - **Прочие доходы (стр 2340):** 1224 тыс. руб. отражены Прочие доходы (доходы, полученные от размещения депозитов в банке)
  - **Прочие расходы (стр 2350):** 18 тыс. руб. отражены Прочие расходы - расходы на услуги банка
  - **Налог при общей системе налогообложения (стр. 2410):** 252 тыс. руб. - налог на прибыль организации
- Чистая прибыль (стр. 2400):** 756 тыс. руб. Получена как разница между выручкой, расходами и налогом. Положительный финансовый результат свидетельствует об эффективной деятельности. Уменьшение данного показателя по сравнению с показателем прошлого периода связано со значительным снижением спроса на товары, которые реализует Общество по причине снижения уровня платежеспособности покупателей и появлением на рынке более дешевых аналогов.

## 5. Оценка финансового состояния

- **Платежеспособность:** Организация имеет положительный остаток денежных средств (8010 тыс. руб.) и дебиторскую задолженность (596 тыс. руб.), что достаточно для погашения кредиторской задолженности (143 тыс. руб.).
- **Финансовая устойчивость:** Собственный капитал (11402 тыс. руб.) положителен, заемные средства отсутствуют, что свидетельствует о финансовой независимости от внешних кредиторов.

## 6. Перспективы развития

Общество 2026 году планирует:

- Расширение клиентской базы.
- Увеличение объемов продаж.

## 7. Заключение

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовое положение ООО «Техническая Лаборатория» оценивается как устойчивое. Организация обладает достаточными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств. Полученная чистая прибыль подтверждает рентабельность деятельности за отчетный период.

## 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 15.03.2026 года.

Генеральный директор

Козлов Владимир Геннадьевич