

Общество с ограниченной ответственностью «Элтемикс Лаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю медицинскими товарами и медицинским оборудованием, ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор



Пикалов И.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	переоценочная (первоначальная) стоимость	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация (первоначальная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первооценка (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация (первоначальная) стоимость	переоценочная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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		-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества 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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											
Другие НИМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	40 117 35 930	-	315 195 322 834	(459 426) (318 647)	-	-	X X	X	104 114 40 117	-
В том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- 40 117	- -	- 315 195	- (459 426)	- -	- -	- -	- -	- 104 114	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- 35 930	- -	- 322 834	- (318 647)	- -	- -	- -	- -	- 40 117	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 323	- (323)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 273	- (273)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	89 507 59 757	-	47 810 46 473	-	(47 860) (16 723)	-	-	-	89 457 89 507	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	43 754 25 865	-	29 552 30 324	-	(25 755) (12 436)	-	-	-	47 550 43 754	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 369 3 296	-	15 088 13 531	-	(12 525) (3 459)	-	-	-	15 932 13 369	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	90 424	-	177 492	-	(263) (825)	-	-	-	5 90	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	22 865 32 181	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 181 30 166	-	-	-	(9 317)	-	-	-	32 181	-
				2 015	-	-	-	-	-		-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	2 516	-	-	-	-	2 516	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	470	-	-	-	-	470	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	5	(4)	-	-	-	118	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	113	-	111	-	-	-	-	113	-
Расчеты по векселям в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные э/апы по незавершенным работам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факт фринговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	89 507	-	47 810	(47 860)	-	-	X	89 457	-
	3а 2024 г.	59 757	-	46 473	(16 723)	-	-	X	89 507	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	60 919	60 919	57 123	57 123	29 585	29 585
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47 550	49 529	43 754	47 013	25 865	25 865
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 369	15 932	13 369	13 369	3 296	3 296
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	424	424

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками II	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	45 326 54 630	51 342 37 255	- -	(42 561) (46 559)	- -	54 107 45 326	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 419 11 320	10 692 3 916	- -	(3 410) (11 817)	- -	10 701 3 419	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 072 12 192	31 270 29 306	- -	(23 584) (17 426)	- -	31 758 24 072	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12	437	-	-	-	-	-	449
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	12
	За 2025 г.	190	-	-	-	12	-	-	-
	За 2024 г.	165	25	-	-	(190)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	190
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 327	2 399	-	-	(8 475)	-	-	10 251
	За 2024 г.	16 572	81	-	-	(326)	-	-	16 327
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	392	6 447	-	-	(5 998)	-	-	840
	За 2024 г.	14 377	3 015	-	-	(16 975)	-	-	392
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	912	20	-	-	(902)	-	-	30
	За 2024 г.	1	910	-	-	-	-	-	912
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	78	-	-	(2)	-	-	78
	За 2024 г.	3	2	-	-	(3)	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплатам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	45 326	51 342	-	-	(42 561)	-	X	54 107
Итого	За 2024 г.	54 630	37 255	-	-	(46 559)	-	X	45 326

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	42 459	27 491	23 512
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 701	3 419	11 320
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 758	24 072	12 192

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	458 348	317 019
Затраты на оплату труда	75 845	34 174
Отчисления на социальные нужды	19 687	8 677
Амортизация	323	273
Прочие затраты I	98 712	37 524
Итого по элементам	652 915	397 668
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	652 915	397 668

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-