

Пояснительная записка
к Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ЛАБРЕРА» за 2025 г.

1. Общие сведения о деятельности организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАБРЕРА»

Юридический адрес: 142280, Московская область, г.о. Серпухов, г. Протвино, ул. Победы, д. 2, ком.28.

Дата регистрации: 05 августа 2010 г.

Генеральный директор Панюшин Сергей Константинович

Основные виды экономической деятельности: ОКВЭД 72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 7 человек

Размер Уставного капитала – 10 000,00 рублей

Участники:

- Кузнецова Галина Викторовна – доля 80%

- Панюшин Сергей Константинович – доля 20%

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ВСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бух учета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЛАБРЕРА» за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии законодательству Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Раскрытие информации о списании задолженности.

В 2025 г. организацией была проведена инвентаризация расчетов по результатам которой выявлена и списана дебиторская и кредиторская задолженность, не подтвержденная актами сверки и документами.

Списание не востребованной кредиторской задолженности отражено в составе прочих доходов (строка 2340).

Списание безнадежной дебиторской задолженности и иных активов отражено в составе прочих расходов (строка 2350) в сумме 1521 тыс руб.

4. Расшифровка ключевых статей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150):

На 31.12.2025 г. стоимость оборотных материальных активов составила 1 618 тыс руб. что в 3 раза выше показателя прошлого года (536 тыс. руб.). Рост обусловлен приобретением основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация исчисляется из срока полезного использования, установленного при принятии объекта к учету.

Переоценка: Организация не проводит переоценку основных средств, учитывая их по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (упрощенный способ ведения учета для субъектов МСП).

4.2. Запасы (строка 1210):

Стоимость запасов составила 8 976 тыс. руб.. В состав запасов включены сырье и материалы для производства. Снижение показателя по сравнению с прошлым годом (11 081 тыс. руб) говорит об оборачиваемости и списания материалов в производство.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность (строка 1240) является краткосрочной и составляет 1 322 тыс. руб. а именно: авансы выданные – 1 322 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) снизилась до 1277 тыс.руб. (в 2024 г. 2 793 тыс. руб.) что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед поставщиками и бюджетом. Просроченная или сомнительная задолженность отсутствует.

5. Финансовые результаты

Выручка для целей бухгалтерского учета за 2025 г. составила 51 376 тыс. руб. показав стабильность относительно 2024 г. (50 930 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) составили 43 858 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340) составили 2473 тыс. руб., а именно:

- прочая реализация сырья и материалов – 872 тыс. руб.
- оприходование излишков при проведении инвентаризации – 80 тыс. руб.
- списание безнадежной дебиторской задолженности – 1521 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) составила 5 705 тыс. рублей, а именно:

- благотворительная помощь – 4 000 тыс. руб.
- услуги банка – 35 тыс.руб.
- списана себестоимость реализованных материалов и сырья – 789 тыс. руб.
- начисление премий сотрудникам за счет средств организации - 637 тыс. руб.
- начисление страховых взносов – 118 тыс. руб.
- списание стоимости материалов при проведении инвентаризации, виновное лицо не обнаружено – 126 тыс. руб.

Налог на УСН (строка 2410) составил 1 570 тыс. руб. Чистая прибыль составила 2 716 тыс. руб.

6. Налогообложение

Организация применяет УСН, с объектом налогообложения «доходы» *6%.

Сумма полученных доходов – 52 332 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, уменьшающих исчисленный УСН, но не более чем 50% составляет 1570 тыс. руб.

Признание доходов в бухгалтерском и налоговом учете (УСН) за 2025 г. имеет расхождения, обусловленные разными методами учета (метод начисления против кассового метода).

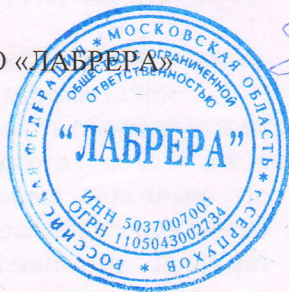
НДС в 2026 г.

В 2026 г. ООО «ЛАБРЕРА» применяет пониженную ставку НДС -5% так как доход за 2025 г. составил 52 332 тыс. руб. (что более 20 млн, установленных Законодательством РФ).

7. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор ООО «ЛАБРЕРА»
23.03.2025 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'S.K. Panushin'.

С.К. Панюшин